

YES FUTUR

Fonds de dotation régi par la loi du 4 août 2008

123, rue du Faubourg du Temple – 75010 Paris

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

Au Conseil d'Administration de YES FUTUR

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation YES FUTUR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 18 juin 2025



Naïm Steinmetz & Associés

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Laurent Naïm".

Laurent Naïm

Bilan Actif

		31/12/2024		
Etat exprimé en euros		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Concessions brevets droits similaires			
	Autres immobilisations incorporelles (1)			
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
ACTIF CIRCULANT	Constructions			
	Installations techniques,mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles	965	164	801
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	15		15
	Créances rattachées à des participations			
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	TOTAL (I)	980	164	817
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients, usagers et comptes rattachés			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Autres créances			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	9 475 500		9 475 500
	DISPONIBILITES	199 081		199 081
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL (II)	9 674 581		9 674 581
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)			
	Ecarts de conversion actif (V)			
	TOTAL ACTIF (I à V)	9 675 561	164	9 675 397
	(1) dont droit au bail			
	(2) dont à moins d'un an			
	(3) dont à plus d'un an			

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	dont réserves des activités en relation avec l'exercice public d'un culte		
Réserves pour projet de l'entité			
dont réserves des activités en relation avec l'exercice public d'un culte			
Autres			
dont réserves des activités en relation avec l'exercice public d'un culte			
Report à nouveau			
dont report à nouveau des act. en relation avec l'exercice public d'un culte			
Excédent ou déficit de l'exercice			
dont résultat des activités en relation avec l'exercice public d'un culte			
Total des fonds propres (situation nette)			
Fonds propres consommables	9 675 288	9 832 239	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres	9 675 288	9 832 239	
Total des fonds propres	9 675 288	9 832 239	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	109	253	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	109	253	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		9 675 397	9 832 492
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	0,00
(1) Dont à moins d'un an		109	253
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	dont activité en relation avec l'exer. d'un culte	12 mois	dont activité en relation avec l'exer. d'un culte
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations				
	Vente de biens et services				
	Ventes de biens				
	dont ventes de dons en nature				
	Ventes de prestations de service				
	dont parrainages				
	Produits de tiers financeurs				
	Concours publics et subventions d'exploitation				
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	156 951		102 187	
	Ressources liées à la générosité du public				
	Dons manuels				
	Mécénats				
	Legs, donations et assurances-vie				
	Contributions financières				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
	Utilisations des fonds dédiés				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation	156 951		102 187	
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	13 644		33 160	
	Aides financières	248 000		256 000	
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotation aux amortissements et dépréciations	164			
	Dotation aux provisions				
	Reports en fonds dédiés				
	Autres charges	25		13	
	Total des charges d'exploitation	261 833		289 173	
RESULTAT D'EXPLOITATION		(104 882)		(186 986)	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(104 882)		(186 986)	
PRODUITS FINANCIERS	De participation				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés	25 252		1 953	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	79 629		185 032	
Total des produits financiers		104 882		186 986	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amts, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées				
	Différences négatives de change				
	Chg. nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières					
RESULTAT FINANCIER		104 882		186 986	
RESULTAT COURANT avant impôts					
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion				
	Sur opérations en capital				
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels					
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion				
	Sur opérations en capital				
	Dotations aux amts, aux dépréciations et aux provisions				
Total des charges exceptionnelles					
RESULTAT EXCEPTIONNEL					
Participation des salariés aux résultats					
Impôts sur les bénéfices					
TOTAL DES PRODUITS		261 833		289 173	
TOTAL DES CHARGES		261 833		289 173	
EXCEDENT ou DEFICIT					
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 675 397 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **261 833 euros** et un total **charges** de **261 833 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **0 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels sont établis selon le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général et le règlement N° 2020-08 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les dotations consommables des fondations et des fonds de dotations sont comptabilisées dans une rubrique spécifique des fonds propres.

La consommation de la dotation consommable d'un exercice correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice.

Les principes généraux suivants ont été appliqués :

- Image fidèle, - Sincérité, - Régularité, - Prudence - Prééminence de la réalité sur l'apparence, - Indépendance des exercices, - Continuité de l'exploitation.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Il n'y a eu aucun changement de méthode de présentation et d'évaluation par rapport à l'exercice précédent.

Les aides financières accordées à des organismes externes, conformément à l'objet social du fonds de dotation, se sont élevées à 248 000 € en 2024.

La consommation exacte des charges nettes et financements a été compensée en fin d'exercice. La dotation a donc été consommée pour un montant de 156 951 €.

Information sur le suivi des Dotations Consommables

Conformément à l'article 214-2 alinéa 3 du règlement ANC 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables, nous vous informons que la consommation de la dotation pendant l'exercice 2024 a été réalisée selon l'article 3 des statuts de la Fondation.

Conformément à l'article 433-2 alinéa 2 du règlement ANC 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables, nous vous informons que la consommation de la dotation fait l'objet d'un suivi selon l'annexe libre jointe.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds propres				
- Valeur du patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice				
Autres fonds associatifs				
- Dotations consommables	9 832 239		156 951	9 675 288
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'équipement				
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
Autres subventions d'investissement				
Droits des propriétaires				
TOTAL	9 832 239		156 951	9 675 288

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres Consomptibles	9 832 239		(156 951)		9 675 288
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	9 832 239		(156 951)		9 675 288
Fonds propres consommables	9 832 239		(156 951)		9 675 288
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	9 832 239		(156 951)		9 675 288



53, avenue Victor Hugo • 75116 Paris • Tél : + 33 (0)1 48 88 88 50 • E-mail : contact@nsassocies.com

www.nsassocies.com