

# Société de Commissaires aux Comptes

## **FORT ET ASSOCIES**

**32 Rue de la République – 62000 ARRAS**

Société par Actions Simplifiée  
de Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

### **FONDS DE DOTATION**

#### **NOTRE DAME DU MONT CARMEL DE COGNAC**

**26 rue Lecoq de Boisbaudran**

**16100 COGNAC**

**Siren : 898 559 356**

#### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

#### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE AU 31 DECEMBRE 2024**

#### **FORT Pierre-Emmanuel**

**Expert Comptable Diplômé**

Commissaire aux comptes inscrit

I.E.S.E.G.

D.E.S.S. de Gestion Comptable et Financière –PARIS II

Maîtrise es-sciences économiques – PARIS II

#### **FORT François-Xavier**

**Expert Comptable Diplômé**

Commissaire aux comptes inscrit

D.U. Droit de l'Entreprise – PARIS II

**FONDS DE DOTATION NOTRE DAME DU MONT CARMEL**  
**26 rue Lecocq de Bois Baudran**  
**16100 COGNAC**

---

<b>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES</b> <b>SUR LES COMPTES ANNUELS</b> <b>EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024</b>
---

A Monsieur le Président  
A Mesdames et Messieurs les administrateurs

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation Notre Dame du Mont Carmel 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 votre Fonds de Dotation 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 du commissaire 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Notamment, par rapport aux règles décrites dans la note « Règles et Méthodes comptables » de l'annexe de vos comptes annuels, nous nous sommes assurés de la correcte application des règles comptables décrites.

Une attention particulière a été portée au traitement comptable de la donation temporaire d'usufruit dont a bénéficié votre Fonds de dotation au titre de cet exercice.

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.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux administrateurs**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

### **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 du fonds de dotation 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

### **Responsabilités du commissaire 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.

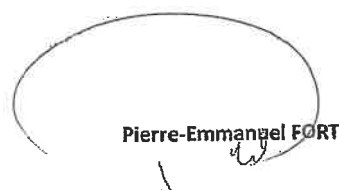
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fonds de dotation.

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 du fonds de dotation 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.

Le 25 juin 2025  
Pierre-Emmanuel FORT,  
L'un des associés,



Pierre-Emmanuel FORT

**SAS SOCIETE DE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES FORT ET  
ASSOCIES**  
Commissaire aux Comptes de la  
Compagnie régionale de Douai

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit	182 850	9 143	173 708	
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>182 850</b>	<b>9 143</b>	<b>173 708</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	2 900		2 900	
Divers				
Valeurs mobilières de placement	935 284	32 852	902 432	666 540
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	193 623		193 623	411 905
Charges constatées d'avance				
<b>Total II</b>	<b>1 131 808</b>	<b>32 852</b>	<b>1 098 955</b>	<b>1 078 445</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 314 658</b>	<b>41 995</b>	<b>1 272 663</b>	<b>1 078 445</b>

## Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>
Première situation nette établie		
Fonds statutaires	12 000	12 000
Dotations non consommables	3 000	3 000
Autres fonds propres sans droit de reprise		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	15 304	15 304
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>879</b>	
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>31 183</b>	<b>30 304</b>
Fonds propres consommables	1 042 668	1 042 668
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total I</b>	<b>1 073 851</b>	<b>1 072 972</b>
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	173 708	
Fonds dédiés		
<b>Total II</b>	<b>173 708</b>	
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total III</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 811	4 352
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	15 294	1 121
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>	<b>25 105</b>	<b>5 473</b>
Ecart de conversion - Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 272 663</b>	<b>1 078 445</b>



## Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
Cotisations						
<b>Ventes de biens et de services</b>						
Ventes de biens						
Ventes de prestations services						
<b>Produits de tiers financeurs</b>			57 332		-57 332	-100,00
Concours publics et subventions d'exploitation						
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom			57 332		-57 332	-100,00
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch						
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits						-100,00
<b>Total I</b>			57 333		-57 333	-100,00
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	14 289		11 934		2 355	19,74
Aides financières	72 500		67 500		5 000	7,41
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciati						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
<b>Total II</b>	86 789		79 434		7 355	9,26
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	-86 789		-22 101		-64 688	292,69
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti						
Autres intérêts et produits assimilés	100 504		9 189		91 315	993,79
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de	7 813		26 535		-18 722	-70,56
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla						
<b>Total III</b>	108 316		35 723		72 593	203,21
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi	5 354		12 501		-7 147	-57,17
Intérêts et charges assililées						
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
<b>Total IV</b>	5 354		12 501		-7 147	-57,17
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	102 962		23 222		79 740	343,38
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II</b>	16 173		1 121		15 052	NS
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises provisions, dép., et transferts de charg						
<b>Total V</b>						

## Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi						
<b>Total VI</b>						
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	15 294		1 121		14 173	NS
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>108 316</b>		<b>93 056</b>		<b>15 260</b>	<b>16,40</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI</b>	<b>107 437</b>		<b>93 056</b>		<b>14 381</b>	<b>15,45</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>879</b>				<b>879</b>	
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						



**FDD NOTRE DAME DU MONT CARMEL**

**2024**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FDD NOTRE DAME DU MONT CARMEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 272 663 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 879 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/05/2025 par les dirigeants de l'association.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le Fonds a pour objet de réaliser, soutenir et promouvoir, en France et à l'étranger, toute action d'intérêt général à vocation humanitaire, sociale et solidaire, éducative et familiale en faveur des personnes en situation de précarité sociale, économique, familiale et éducative, en lien notamment avec les actions portées et soutenues par la communauté religieuse des Carmélites de Cognac afin, d'une part, d'améliorer les conditions de vie de ces personnes notamment par la fourniture d'une aide alimentaire, d'un hébergement, de soins ou d'une aide sociale et, d'autre part, de contribuer à leur éducation, en particulier pour les jeunes en difficulté, et de favoriser leur insertion sociale et professionnelle.

Le Fonds a également pour objet de concourir, en France et à l'étranger, à la mise en valeur des biens mobiliers et immobiliers appartenant au patrimoine culturel et artistique français et, plus particulièrement, d'assurer la sauvegarde, la conservation et la mise en valeur des monastères, prieurés et abbayes et des biens qu'ils contiennent et, notamment, du monastère abritant la communauté religieuse des Carmélites de Cognac.

Pour accomplir son objet, le Fonds se propose notamment de poursuivre les moyens d'actions suivants :

- Promouvoir, soutenir et réaliser des projets et actions en faveur des personnes en situation de précarité et participer au financement, par tout moyen, notamment au travers de dons, de tels projets et actions, directement ou dans le cadre de partenariats avec des organismes et collectivités poursuivant un but non lucratif et d'intérêt général;
- Soutenir la restauration, la réhabilitation, l'entretien de bâtiments et d'objets appartenant au patrimoine culturel et artistique et, notamment, au patrimoine monastique ;
- Mettre en œuvre des actions de sensibilisation et d'information sur les actions du Fonds et, dans ce but, organiser des manifestations et des événements, réaliser et éditer toutes publications et animer un site internet et des réseaux sociaux destinés à faire connaître les actions du Fonds et des organismes d'intérêt général qu'il soutient;
- Initier, organiser et/ou soutenir, directement ou indirectement, des événements, conférences, expositions, manifestations en relation avec l'objet du Fonds;
- Collecter, par tous moyens et auprès de toute personne sensible aux actions du Fonds et auprès des Fondateurs, de fonds nécessaires à la mise en œuvre d'actions entrant dans l'objet du Fonds;
- Vendre tous produits et fournir tous services, financer, acquérir, gérer et mettre à disposition des biens mobiliers et immobiliers, prendre et gérer toutes participations dans toutes personnes morales en vue de contribuer à la réalisation de l'objet du Fonds;

Et, plus généralement, accomplir tout acte nécessaire au fonctionnement du Fonds et toute opération susceptible de favoriser et contribuer à la réalisation de son objet, dans le respect de la loi et de la réglementation en vigueur.

## Règles et méthodes comptables

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général et plus spécifiquement au règlement n°2018-06 modifié par le règlement n°2020-08 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

En date du 1er juillet 2024, une donation temporaire d'usufruit de 75 actions AGUETTANT a été accordée au FDD Notre-Dame-du-Mont-Carmel-de-Cognac par Madame Brune AGUETTANT, d'une valeur de 182 850 euros, sur une durée de 10 ans.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		182 850		182 850
<b>Immobilisations incorporelles</b>		<b>182 850</b>		<b>182 850</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>182 850</b>		<b>182 850</b>

Autres postes d'immobilisations incorporelles : 182 850

Dont donations temporaires d'usufruit : 182 850

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		9 142		9 143
<b>Immobilisations incorporelles</b>		<b>9 142</b>		<b>9 143</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>9 142</b>		<b>9 143</b>

Autres postes d'immobilisations incorporelles : 9 143

Dont donations temporaires d'usufruit : 9 143



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 900 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	2 900	2 900	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>2 900</b>	<b>2 900</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/valeurs mobilière	1 800
Interets courus à recevoir	2 012
<b>Total</b>	<b>3 812</b>

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds associatifs

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales					
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	15 304				15 304
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales			879		879
Exc.ou Déficit des activités sociales					
<b>Situation nette</b>	<b>30 304</b>		<b>879</b>		<b>31 183</b>
Fonds propres consommables	1 042 668				1 042 668
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>1 072 972</b>		<b>879</b>		<b>1 073 851</b>

La dotation consommable correspond à un don de 1 100 000 € reçu de Madame Marie des Neiges AGUETTANT en date du 07 juin 2021.

Conformément au III de l'article 140 de la loi n° 2008-776 du 4 août 2008 de modernisation de l'économie, les dons qui ne sont pas issus d'un appel à la générosité publique ne constituent pas des ressources du fonds de dotation mais des libéralités qui doivent obligatoirement être incorporées à la dotation.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 25 105 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 811	9 811		
Dettes fiscales et sociales	15 294	15 294		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>25 105</b>	<b>25 105</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Les fonds à dotation consommable se voient soumis au régime fiscal des organismes sans but lucratif visés à l'article 206-5 du Code général des impôts concernant les revenus de leur patrimoine. Ils sont ainsi assujettis à l'impôt sur les sociétés aux taux réduits de 24%, 15% ou 10% sur les revenus issus de leur patrimoine.

Dans ce contexte, un impôt s'élevant à 15 294 € a été comptabilisé dans les comptes clos au 31/12/2024.

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	9 472
<b>Total</b>	<b>9 472</b>

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 4 248 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros