



# Fonds de Dotation Handicap Solidarité

## RAPPORT d'ACTIVITÉ 2024

### 1-PRÉAMBULE

Le Fonds de Dotation Handicap Solidarité a été créé le 16 novembre 2011, par l'Association Sainte-Marie. Son siège est situé : Chemin des Roquilles 13680 Lançon de Provence.

Article 2 des statuts :

*Il a pour objet de promouvoir, organiser et soutenir toute action d'intérêt général en faveur des personnes en situation de handicap mental, sensoriel, moteur ou en faveur des personnes en difficulté sociale.*

Pour ce faire, il a été doté par l'Association Sainte-Marie d'un capital de 1.165.515 euros.

Sa durée de vie est illimitée et sa dotation n'est pas consommable, ainsi que cela a été décidé lors de la création du Fonds en 2011 ; seuls les revenus de ce capital peuvent donc être utilisés pour financer des actions de solidarité, au profit d'associations reconnues d'intérêt général.

Le Fonds de Dotation Handicap Solidarité est également propriétaire de l'ensemble de l'immobilier appartenant précédemment à l'Association Sainte-Marie, qui lui en a fait don avec effet du 1er janvier 2014.

### 2-RÉSULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2024 ET AFFECTATIONS

Le Fonds de Dotation n'a pas de contraintes réglementaires particulières pour définir son allocation d'actifs. En effet, le législateur a fort justement souhaité que le Conseil d'Administration puisse définir librement la politique d'investissement qui lui paraît la mieux adaptée.

Le Fonds de Dotation s'est donné comme objectif de faire fructifier sa dotation initiale via des placements offrant un maximum de sécurité.

Les comptes de l'exercice 2024, de même que le présent rapport d'activité ont été approuvés par le Conseil d'administration du 23 juillet 2025, après avoir été certifiés par le Commissaire aux comptes le 15 juin 2025.

La dotation initiale était de..... **1 165 515 €**  
 Au 31 décembre 2024, la valeur liquidative s'élève à .....1 441 829,85

Au 31/12/2024, la situation nette du Fonds est de ..... **7 754 370 €**

Le total des produits 2024 se monte à ..... **866 141 €**

dont :

- Revenus immobiliers ..... 733 934 €
- Reprise sur dépréciations ..... 4 399 €
- Produits financiers ..... 127 808 €

Total des charges 2024 ..... **363 405 €**

dont :

- Frais d'exploitation ..... 290 779 €
- Frais financiers ..... 64 248 €
- Actions d'intérêt général ..... 8 379 €

L'excédent de 502 736 € est affecté comme suit :

- Au compte 110100 (immobilier) pour 481 685.19 euros
- Au compte 102790 (projet) pour 21 050.47 euros.

Les disponibilités au 31 décembre 2024 sont de ..... **151 313 €**

### **3- FONCTIONNEMENT INTERNE**

#### **Le Conseil d'Administration**

Au 31 décembre 2023, le Conseil d'administration était composé de six personnes qualifiées :

- Jean-Claude LAURENT, Président
- Jean-Paul DELEUIL, Trésorier
- Gérard FOUGEROLLE, Secrétaire
- Christian MARÉCHAL
- Xavier GAUCHER
- Jean-Claude BIANCOTTO

En 2024, nous avons enregistré la démission de Christian MARÉCHAL, qui a quitté la région ; le mandat de Jean-Claude BIANCOTTO n'a pas été renouvelé et lors des Conseils d'Administration des 16 janvier et 23 octobre 2024 messieurs Bernard BRANDON, Rémy AMIEL et Georges GIELY et Philippe KLEIN ont été élus administrateurs.

Compte-tenu de ces modifications, le conseil d'administration était composé au 31 décembre 2024 des huit personnes qualifiées suivantes :

- Jean-Claude LAURENT, Président
- Jean-Paul DELEUIL, Trésorier
- Gérard FOUGEROLLE, secrétaire
- Georges GIELY
- Bernard BRANDON
- Xavier GAUCHER
- Rémy AMIEL
- Philippe KLEIN

Au cours de l'exercice 2024, le Conseil d'administration du Fonds Handicap Solidarité s'est réuni 8 fois (16 janvier, 6 mars, 22 avril, 14 et 28 juin, 23 juillet, 23 octobre et 17 décembre).

### **Le Comité Consultatif d'investissement**

Monsieur François LEANDRI ayant démissionné, il a été remplacé par M Gilles MOYNE

Au 31 décembre 2024, le Comité se compose ainsi :

- Johan SAUVAT, Retraité, ex- Directeur à la banque Rothschild Martin Maurel.
- Francis CAMPAGNA, Retraité, ex-adjoint au Directeur à la banque Rothschild Martin Maurel
- Gilles MOYNE, Retraité, ancien Directeur d'un groupe d'agences du Crédit Agricole Alpes-Provence

Il s'est réuni, en 2024, les 18 juin et 19 décembre (cf. Comptes-rendus en annexes).

Les comptes de l'exercice 2024 ont été approuvés par le Comité consultatif d'investissement, le 19 décembre 2024.

### **Le commissaire aux comptes :**

Le mandat des commissaires aux comptes Jean AVIER et MAZARS n'a pas été renouvelé lors du Conseil d'administration du 28 juin 2024 ; ont été nommés lors de ce même conseil :

Le cabinet Jean-François COUTANT 494 rue Paradis à Marseille (13008) et son suppléant, le cabinet OLLIVIER et associés, 494 rue Paradis à Marseille (13008)

## **4-ACTIONS DE FONCTIONNEMENT**

### **LE SITE INTERNET**

Nous n'avons pas été en mesure de finaliser la construction de notre site web ; nous envisageons de faire appel à une agence spécialisée en 2025.

### **LA GESTION DE L'IMMOBILIER :**

Le Conseil d'administration du Fonds prenant acte des besoins exprimés par le Conseil Départemental des Bouches-du-Rhône dans le secteur du handicap, avait décidé de mettre ses moyens au service de la collectivité.

Un dossier d'extension a été présenté par l'association Sainte-Marie au Conseil départemental des Bouches-du-Rhône, afin d'augmenter la capacité d'accueil de l'E.A.N.M. Mon Village à Velaux, dont l'association est gestionnaire. Le CD13 a donné son accord par arrêté du 6 avril 2023.

Le Fonds a déposé une demande de permis de construire le 30 mai 2023.

Le Maire de Velaux a pris un arrêté le 19 février 2024 valant permis de construire, pour **la construction d'une annexe de 2360 m2 de planchers sur cinq niveaux**, comprenant les chambres pour l'hébergement

des résidents, des salles de veille, des bureaux, salle de kinésithérapie, lingerie, des salles de réunion et d'activités, des terrasses et de nombreux équipements destinés à augmenter le confort et le bien être des personnes en situation de handicap et du personnel qui les accompagne.

La maquette de ce projet, dont le coût s'élève à plus de 8.000.000 d'euros, a été présentée dans le rapport d'activité 2022.

La voici à nouveau :



Cette extension va également accueillir des résidents actuellement hébergés dans les bâtiments historiques de Mon Village, rénovés en 1996, donc il y a 28 ans. Ce transfert partiel permettra de moderniser progressivement l'habitat ancien, avec les normes de confort d'aujourd'hui.

Malheureusement le Fonds, qui devait commencer les travaux mi 2024 a été contraint de reporter le démarrage du chantier car le permis de construire a fait l'objet d'un recours contentieux.

Il a été répondu aux arguments inhérents à ce recours et nous avons obtenus un permis modificatif par arrêté du 5 mars 2025 ; malgré la modification des plans qui répondent positivement aux arguments soulevés, le permis est toujours contesté et nous attendons que notre dossier soit examiné par le tribunal administratif de Marseille.

Voici la nouvelle maquette, qui réponds à tous les arguments, objet du recours :



Au moment où de la rédaction du présent rapport, une négociation est en cours en ce qui concerne ledit recours contentieux ; aussi avons-nous bon espoir de débiter les travaux au cours du quatrième trimestre 2025.

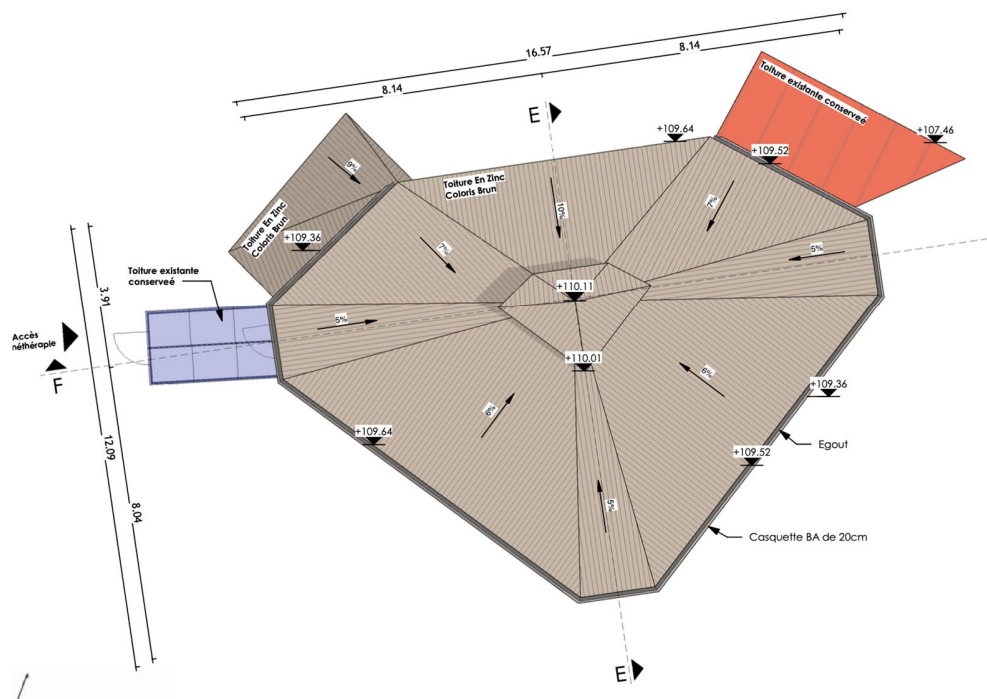
Pour ce qui concerne **l'extension de l'EANM Bois Joli à Lançon de Provence**, (cf. Rapport d'activité 2023), le permis de construire a été déposé fin janvier 2025. Nous venons d'obtenir le, permis de construire (16 juillet 2025) et nous procédons à son affichage.

**La rénovation du bassin thérapeutique** situé dans le parc de l'EANM Mon Village, très apprécié par les résidents a dû être fermé en raison d'infiltrations provenant d'une toiture ancienne trop complexe et de malfaçons successives.

La rénovation complète de sa toiture fait également l'objet du permis de construire de l'annexe de Mon Village précitée.

Dans la mesure où aucun des deux recours ne conteste cette rénovation, le Fonds a décidé d'engager les travaux de réhabilitation, qui sont actuellement en cours.





**Au cours de l'année 2024, les dépenses d'entretien** et de maintenance se sont élevées, pour les EAM Mon Village et Bois joli, à 40.923,61 euros (pm 99.352 € en 2023).

**Et des travaux ont été réalisés** pour un montant de 343.426,63 euros.

(Pour l'essentiel : installation d'algécos temporaires sur le parking de La Palun à Velaux, dans la perspective de la construction de l'annexe de Mon Village (cf. Ci-avant), honoraires d'architecte pour les extensions de Mon Village et de Bois Joli, et la rénovation du bassin thérapeutique, travaux divers.

Il faut noter qu'au 31/12/2024, le Fonds a soldé les emprunts qui avaient été contractés lors de la donation de son immobilier par l'Association Sainte-Marie. De ce fait le Fonds est maintenant totalement désendetté.

## **5-RAPPORTS AVEC LES TIERS**

Pour l'essentiel, contacts avec les entreprises diverses qui assurent l'entretien et les travaux de l'immobilier dont le Fonds est propriétaire à Velaux et à Lançon de Provence, l'expert-comptable, le commissaire aux comptes, la MAIF et, bien évidemment, notre architecte, le cabinet Sud architecture à Aubagne et les services de l'urbanisme et les élus chargés de l'immobilier à la Mairie de Velaux.

## **6-LISTE DES ACTIONS D'INTÉRÊT GÉNÉRAL FINANCÉES EN 2024**

En 2024, les intérêts du capital non consommable, donc susceptible de financer des actions de solidarité, au profit d'associations reconnues d'intérêt général, se sont élevés à 8379 euros.

Ont bénéficié d'une aide financière en 2024 :

- L'association Sainte-Marie (transport par car des résidents à Marseille pour un évènement festif ..... 540 €
- Le Lions club de la Roque d'Anthéron pour l'achat d'un rugby-fauteuil..... 2375 €
- L'association Sainte-Marie pour la fête anniversaire des 20 ans de Bois joli ...2636 €
- L'association L'Etape pour les Cadeaux de Noël des résidents ..... 1529 €
- L'association Sainte-Marie pour les animations des deux fêtes de Noël des résidents des foyers de vie Mon Village (Velaux) et Bois Joli (Lançon)... 1300 €

Pour les investissements financiers très importants prévus, en faveur des personnes en situation de handicap et de l'intérêt général, je renvoie au point concernant la gestion de l'immobilier.

## **7-LISTE DES LIBERALITES RECUES / APPELS A LA GÉNÉROSITÉ PUBLIQUE**

En 2024, le Fonds n'a reçu aucun don.

Durant cet exercice, il n'a pas été fait appel à la générosité publique.

## **8 – RESSOURCES ET AVANTAGES DIRECTS OU INDIRECTS**

Pour l'exercice 2024, le Fonds n'a bénéficié, directement ou indirectement, d'aucun avantage ou ressources versés en numéraire ou consentis en nature par un état étranger, par une personne morale étrangère, par tout dispositif juridique de droit étranger comparable à une fiducie ou par une personne physique non résidente en France, tels que définis à l'article 4-2 de la loi n° 87-571 du 23 juillet 1987 sur le développement du mécénat, leur nature et leurs montants.

Fait à Lançon-Provence, le 22 juillet 2025



Le Président, Jean-Claude LAURENT

## **ANNEXE 1**

### **Compte rendu du comité d'investissement du FDHS du 18 JUIN 2024 à 11H**

**Lieu : Association Sainte Marie 13 VELAUX**

#### **Présents**

Francis Campagna  
Johan Sauvat  
François Léandri  
Jean-Paul Deleuil, trésorier FDHS, invité  
Gérard Fougerolle, trésorier Sainte Marie, invité

La séance est ouverte à 11H45

#### **1) Conjoncture et éléments économiques**

Cac à 7500 points.

Taux à 1 an 3,44%.

OAT 10 ans 3,54%

Parité euro dollar 1,07

#### **2) Rapport d'activité du Président JC LAURENT**

Éléments essentiels : loyers 708K€.

- Excédents 452 K€ dont 315 K€ affectés au compte immobilier et 137K€ au compte projets,
- Gros travaux 268K€ et entretien 97 K€

Après échanges le rapport d'activités est approuvé à l'unanimité.

#### **3) Projets immobiliers**

- Extension de Mon Village. Coût estimé de la démolition et la construction à Velaux ; environ 8 000 K€. Discussion avec les banques : SocGén, Crédit MUT, Cepac, Crédit coopératif  
La SocGén semble à ce jour la mieux placée taux 3,80% sur 20 ans.
- Extension de Bois joli. Coût estimé de la construction : 5 000K€
- La Fibre Solidaire qui a été absorbée par Sainte Marie au 1/1/2024. Projet terrain et construction à Venelles : estimation 2 000K€.

#### **4) Les placements**

Afin de bénéficier des taux garantis élevés, de réduire les frais et simplifier les placements, le contrat NOVACAPI Prestige 057 a été racheté pour 266K€, ce qui génèrera des produits financiers sur 2024.

En contrepartie, un CAT a été souscrit à 3,80% échéance sept 24 pour 159 K€ et le complément, soit 106 K€, sur le support R-Co Stratégie Modérée CFR0007035555 avec une vue plus stratégique pour le long terme.

Le Comité d'investissement conseille de conserver le contrat NOVACAPI 083 car il contient :

- 78% de fonds euros
- et le solde sur 2 SCPI (SCPI ACTIPIERRE EUROPE et SCPI ELYSEES PIERRE) avec des loyers de 4%.

Le FDHS possède également 346 K€ DE SCPI (SCPI ACCES VALEUR PIERRE et SCPI FRANCE INVESTIPIERRE) déposées à la BNP avec des loyers qui ont rapporté 4.3% en 2023 et une plus-value latente de l'ordre de 10%. Le Comité conseille de les garder.

L'ordre du jour étant traité, la séance est levée à 13H00





Johan Sauvat

## **ANNEXE 2**

### **CR COMITE D'INVESTISSEMENT F D H S du 19/12/2024**

Présents : G. MOYNE, F. CAMPAGNA

Excusé : J. SAUVAT

Invités :

Présentation de G. MOYNE (anciennement Crédit Agricole) qui intègre le Comité d'Investissement du FDHS

### **PRINCIPAUX INDICES AU 19/12/2024**

**Variation depuis le 01/01/2024 :**

- CAC 40 : - 3.60 %
- EUROSTOXX50 : + 7.42 %
- DJ (USA) : +13.39%
- NASDAQ (USA) : +29.98%
- S&P (USA) : +24%
- MSCI WORLD (MONDE) : +16.62%

#### **TAUX**

- Euribor 3 mois : 2.852%
- OAT 10 ANS : 3.005%

### **Analyse pour le F D H S**

- TOTAL DES AVOIRS : 2.018 Keur
- PERFORMANCE : + 4.43 %

#### **a/ Portefeuille titres : 1.414 Keur soit + 5.16 % depuis le début de l'année**

Allocation : Actions Europe 15 % + Obligations 52% + OPC diversifiés 8 % + Monétaire 25 %

⇒ Préconisation : arbitrer RMM CT en faveur de BMM TRESORERIE

**Globalement** PERFORMANCE SATISFAISANTE ET GESTION CONFORME A L'OBJECTIF DU FONDS DE DOTATION.

#### **b/ Comptes à terme : 367 Keur – Taux 3.25 % - Echéance 10/03/2025**

Vérifier la fiscalité des intérêts du compte à terme et basculer à l'échéance sur des certificats de dépôt.

**c/ Assurances** : le contrat RMM PRESTIGE a été racheté pour 263 Keur et souscription du contrat Nova Capi Actif (AEP) pour 234 Keur dont 183 Keur en Fonds Euro.

#### **d/ SCPI**

On constate que sur la SCPI France INVESTIPIERRE après les souscriptions de 09/2016 de 200 parts au prix unitaire de 248.14 € et de 225 parts en 07/2020 au prix unitaire de 333.30 € soit un total de 425 parts au prix de revient de 293.06 €.

Au 30/09/2024 on relevait une valeur de retrait de 173.04 € et un prix de souscription de 190 €.

Il faudra suivre attentivement l'évolution de la valeur des parts et vérifier la fiscalisation des revenus des SCPI.

### **TRAVAUX**

Il est prévu une enveloppe Travaux de 13 M€ pour les 2 établissements Mon Village et Bois Joli.

## **ANNEXE 3 : RAPPORT DU COMISSAIRE AUX COMPTES**

**Jean-François COUTANT**

EXPERT- COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Immeuble « Le Rochambeau  
494 rue Paradis  
13008 MARSEILLE  
Tél : 04 96 203 400  
e-mail : jf.coutant@ollivier-associes.com

**FONDS DE DOTATION HANDICAP SOLIDARITE**

CHEMIN DES ROQUILLES

13680 LANCON DE PROVENCE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES -EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024**

### **III - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS :**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **IV - VERIFICATIONS SPECIFIQUES :**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

### **V - RESPONSABILITES 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 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

**VI - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS :**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds.

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 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 ;

JEAN- FRANÇOIS COUTANT

---

- 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.

Fait à Marseille, le 16 juin 2025

Jean-François COUTANT  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		Brut	et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	1 567 000		1 567 000	1 567 000		
	Constructions	5 594 304	2 206 851	3 387 453	3 522 876	135 423	3.84
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	414 343	182 791	231 552	263 147	31 595	12.01
	Immobilisations corporelles en cours	436 471		436 471	122 473	313 998	256.38
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>I</b>	8 012 117	2 389 642	5 622 476	5 475 495	146 981	2.68
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	666		666	666		
	Valeurs mobilières de placement	2 240 243	61 608	2 178 634	2 208 792	30	1.
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	151 313		151 313	33 340	117 973	353.84
	Charges constatées d'avance (2)						
	<b>Total II</b>	2 392 222	61 608	2 330 614	2 242 799	87 815	3.92
Comptes de capitalisation	<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>						
	<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>						
	<b>Ecart de conversion actif (V)</b>						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	10 404 340	2 451 250	7 953 090	7 718 294	234 796	3.

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an



## BILAN PASSIF

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	<b>PASSIF</b>				
	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	4 575 999	4 575 999		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	2 675 635	2 360 145	315 490	13.37
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	502 736	452 323	50 412	11.15
DÉDIÉS	<b>Situation nette (sous total)</b>	7 754 370	7 388 468	365 902	4.95
	Fonds propres consommables	5 511	131	136 833	104.20
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	7 759 881	7 257 146	502 736	6.93
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	<b>Total II</b>				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
PROVISIONS	<b>Total III</b>				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		269 976	269	100.
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 034	11 824	1	15.
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 500	4 000		
	Instruments de trésorerie				
DETTES (I)	Produits constatés d'avance	179 675	175 348	4 327	2.47
	<b>Total IV</b>	193 208	461 148	267 94	
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	7 953 090	7 718	234 795	3.04

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
	62 311	62 311		
Cotisations	733 934	708 119	25 815	3.65
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 399	10 003	5 60	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits		10	1	100
	738 333	718 133	20 200	2.81
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	62 247	109 705	47	43.2
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	32 086	30 361	1 725	5.68
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	196 446	236 842	40	17.
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges		0		100.
<b>Total II</b>	290 779	376 908	86	22.
<b>I - Résultat d'exploitation (I-II)</b>		341 225	106 329	31.16

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	25 453	14 914	10 539	70.66
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	77 003	104 459	27 456	26.28
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	25 351	78 631	53	67.
<b>Total III</b>	127 808	198 004	70 1	35.
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	61 608	77 003	15 3	19.
Intérêts et charges assimilées	2 639	8 327	5	68.
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>	64 248	85 330	21	24.
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	63 560	112 674	49	
<b>3. Résultat courant avant im (I-II+III-IV)</b>	511 115	453 899	57 216	12.61
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	8 379	1 576	6 803	431.78
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>	8 379	1 576	6 803	431.78
<b>4. Résultat exceptionnel</b>	8	1	6	431.
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	866 141	916 137	49	5.
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	363 405	463 814	100 4	21.
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	502 736	452 323	50 412	11.15

Expe  
Commissaire  
Rocham  
†

bte  
  
LE  
00025

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 953 089.52 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 738 332.93 Euros et dégageant un excédent de 502 735.66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### Informations générales :

Objet social : le Fonds de dotation a pour objet de promouvoir, organiser et soutenir toute action d'intérêt général en faveur des personnes en situation de handicap mental, sensoriel ou moteur ou en faveur des personnes en difficulté sociale.

Les ressources : les ressources annuelles du Fonds de dotation se composent :

- des revenus de la dotation en capital;
- des sommes reçues suite à un appel à la générosité publique dans le cadre des autorisations administratives délivrées à cet effet, sauf décision du Conseil d'administration d'affecter lesdites sommes à la dotation en capital;
- des produits des rétributions pour services rendus et produits vendus;
- de toutes autres ressources non interdites par la loi.

**Jean-François COUTANT**  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes  
"Le Rochambeau" 494, rue Paradis  
13008 MARSEILLE

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Pour l'exercice 2024 : les principaux faits caractéristiques sont les suivants :

#### 1/ Dotation consommable

Cette dotation est constituée des résultats nets de la dotation initiale non consommable en capital. Elle est créditrice de 5 511,42 euros au 31.12.2024.

Le conseil d'administration n'a pas jamais envisagé de plan de consommation de la dotation initiale.

Il convient de noter que les valeurs mobilières de placement affectées à la dotation non consommable initiale s'élèvent au 31.12.2024 à 1 441 829.85 euros (valeur liquidative) pour une dotation non consommable initiale de 1 165 515.02 euros.

#### 2/ Etat des avantages et ressources en provenance de l'étranger

Ce tableau n'a pas été établi en 2024, puisque le fonds de dotation n'a pas perçu, au cours de cet exercice, de ressources en provenance de l'étranger.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Pas d'événements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -



#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général complété par le règlement ANC 2022-04, applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### Informations générales complémentaires

Répartition du résultat 2023 :

Rappel : le fonds de dotation a été constitué en novembre 2011 par une dotation en capital de 1 165 515.02 euros de l'Association Sainte Marie, avec une clause de non consommabilité du capital.

En 2014, le fonds de dotation a reçu en donation plusieurs ensembles immobiliers, qui ont été donnés à bail (un bail pour le foyer de vie Bois Joli et un bail pour le foyer de vie Mon Village).

Il s'avère donc nécessaire à compter de l'affectation du résultat 2014, de déterminer la part de résultat comptable à répartir :

- d'une part, en fonction des produits de placement provenant de la dotation constitutive en capital de 2011 et des charges liées,
- d'autre part, en fonction des produits des loyers provenant de la donation de 2014 et des charges liées.

La répartition analytique du résultat excédentaire 2023 s'élevant à 452 323.48 euros est la suivante :

- 136 833.41 euros (excédent) pour la part revenant au développement de son action auprès des populations en situation de handicap mental.



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- 315 490.07 euros (excédent) pour la part revenant à l'immobilier locatif.

**Jean-François COUTANT**  
Expert-Comptable  
Commissaire  
"Le Rochambeau"  
13008

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	1 567 000		
Constructions sur sol propre	5 150 500		
Installations générales agencements aménagements des constructions	414 375		29 428
Installations générales agencements aménagements divers	410 376		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 967		
<b>TOTAL</b>	<b>7 546 218</b>		<b>29 428</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 546 218</b>		<b>29 428</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			1 567 000	1 567 000
Constructions sur sol propre			5 150 500	5 150 500
Installations générales agencements aménagements constr.			443 804	443 804
Installations générales agencements aménagements divers			410 376	410 376
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 967	3 967
<b>TOTAL</b>			<b>7 575 647</b>	<b>7 575 647</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>7 575 647</b>	<b>7 575 647</b>

#### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	1 850 483	141 552		1 992 035
Installations générales agencements aménagements constr.	191 517	23 299		214 816
Installations générales agencements aménagements divers	147 229	31 595		178 824
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 967			3 967
<b>TOTAL</b>	<b>2 193 196</b>	<b>196 446</b>		<b>2 389 642</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 193 196</b>	<b>196 446</b>		<b>2 389 642</b>



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	141 552				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	23 299				
Instal.générales agenc.aménag.divers	31 595				
<b>TOTAL</b>	<b>196 446</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>196 446</b>				

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	666	666	
<b>TOTAL</b>	<b>666</b>	<b>666</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	10 034	10 034		
Autres dettes	3 500	3 500		
Produits constatés d'avance	179 675	179 675		
<b>TOTAL</b>	<b>193 208</b>	<b>193 208</b>		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	269 976			

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres dettes	3 500
<b>Total</b>	<b>3 500</b>

**Jean-François COUTANT**  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes  
"Le Rochambe"  
13008

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Valorisation des contributions volontaires

Selon les dispositions de l'article 211-2 du nouveau règlement 2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées si les deux conditions suivantes sont remplies :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'entité,
- l'entité est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Les deux conditions n'étant pas remplies en 2024, les contributions volontaires en nature ne sont pas valorisées et comptabilisées.

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 838 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3838 euros,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 (néant).

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Néant.

##### Engagements reçus

**Jean-François COUTANT**  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes  
"Le Rochambeau" 494, rue Paradis  
13008 MARSEILLE  
Siret 394 506 471 00025

## **ANNEXE 4 : RAPPORT SPECIAL DU COMISSAIRE AUX COMPTES**



**Jean-François COUTANT**

EXPERT- COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Immeuble « Le Rochambeau  
494 rue Paradis  
13008 MARSEILLE  
Tél : 04 96 203 400  
e-mail : jf.coutant@olivier-associes.com

**FONDS DE DOTATION HANDICAP  
SOLIDARITE**

CHEMIN DES ROQUILLES

13680 LANCON DE PROVENCE

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES - EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024**

*Sur les conventions visées par l'article 612-5 du Code de Commerce*

---

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS**

*(sur les conventions visées par l'article 612-5 du Code de Commerce)*

**EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024**

Aux membres du conseil d'administration,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre fonds de dotation, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisés ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue en cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant, en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce

Fait à MARSEILLE, le 16 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes

Jean-François COUTANT