

Comptes annuels

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE

71602 PARAY LE MONIAL Cedex 2
SIRET 53505804400020

forv/s
mazars

Comptes annuels

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Sommaire

0.1	Attestation de présentation des comptes	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Annexe aux comptes annuels	9
2	<i>Comptes annuels détaillés</i>	24
2.1	Bilan actif (Détail)	25
2.2	Bilan passif (Détail)	27
2.3	Compte de résultat (Détail)	28
2.4	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	31

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, en date du -, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité **ASS FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024** qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 448 802 €
- Chiffre d'affaires : 22 807 €
- Résultat net comptable : 63 892 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LYON CEDEX 06

Le 20/06/2025

Pierrick GALLOIS

Expert-comptable

MAZARS - LYON

109 Rue tête d'or

69451 LYON CEDEX 06

Comptes annuels

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



Bilan Actif

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains	37 850		37 850	436 258
		Constructions	467 207	15 366	451 841	1 402
		Inst.techniques, mat.out.industriels	40 474	8 380	32 093	425 257
Immobilisations corporelles en cours					18 184	
Avances et acomptes						
TOTAL	545 532	23 747	521 784	881 102		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés	30		30	30	
	Prêts					
	Autres					
TOTAL	30		30	30		
Total I		545 562	23 747	521 814	881 132	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 916		5 916	3 039
		Créances reçues par legs ou donations	611 963		611 963	
		Autres	3 681		3 681	3 891
		TOTAL	621 561		621 561	6 931
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	304 562		304 562	7 926
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		863		863	1 164	
Total II		926 987		926 987	16 021	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		1 472 549	23 747	1 448 802	897 153	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2024	Au 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		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	649 242	680 770
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	63 892	-31 528
	Situation nette (sous-total)	713 134	649 242
	Fonds propres consommables	611 963	
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		1 325 097	649 242
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	81 090	81 090
	Total III	81 090	81 090
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		122 000
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 049	19 939
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	565	4 881
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	30 000	20 000
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		42 614	166 820
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		1 448 802	897 153
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	22 807	5 847
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		89 690
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	180 278	197 657
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		4 364
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	2	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		203 088	297 559
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	217 918	204 799
	Aides financières	8 342	
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 791	5 515
	Salaires et traitements	1 342	3 555
	Charges sociales	674	2 153
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37 175	16 701
	Dotations aux provisions		81 090
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	80 001	21 090
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		348 246	334 904
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-145 158	-37 345

Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 587	4 486
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	3 587	4 486
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		3 587	4 486
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-141 571	-32 858
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	629 000	90 2 000 30 000
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	629 000	32 090
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	105 422 866	90 30 000
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	422 971	30 090
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		206 028	2 000
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		565	670
Total des produits (I + III + V)		835 675	334 136
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		771 783	365 664
EXCÉDENT OU DÉFICIT		63 892	-31 528
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

Informations générales	2	Fonds propres	8
Présentation de l'entité	2	1. Tableau de variation des fonds propres	8
Faits caractéristiques de l'exercice	2	2. Réserve pour projet associatif	Error! Bookmark not defined.
Événements postérieurs à la clôture	2	Fonds reportés et fonds dédiés	Error! Bookmark not defined.
Principes comptables et méthodes d'évaluation	3	Provisions pour risques et charges	9
Principes généraux	3	État des échéances des dettes	10
Méthodes d'évaluation	3	Charges à payer	10
1. Immobilisations incorporelles et corporelles	3	Informations relatives aux postes du compte de résultat	12
2. Immobilisations financières	4	État séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger pour l'exercice N	12
3. Créances	4	1. Honoraires des commissaires aux comptes	12
4. Valeurs mobilières de placement et disponibilités	Error! Bookmark not defined.	Compte de Résultat par Origine et Destination et Compte d'Emploi annuel des Ressources	13
5. Fonds propres	Error! Bookmark not defined.	1. Compte d'emploi annuel des ressources	Error! Bookmark not defined.
6. Fonds reportés	Error! Bookmark not defined.	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	15
7. Fonds dédiés	Error! Bookmark not defined.	Engagements financiers donnés et reçus	15
8. Provisions	4		
Informations relatives aux postes du bilan	5		
Actif immobilisé	5		
1. État de l'actif immobilisé (brut)	5		
2. Amortissements de l'actif immobilisé	6		
État des échéances des créances	Error! Bookmark not defined.		
Charges constatées d'avance	7		

Annexe aux comptes annuels

Informations générales

Présentation de l'entité

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

FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE a pour objet de soutenir et de conduire toute mission d'intérêts général à caractère éducatif et social, afin de permettre aux familles dont les ressources sont modestes d'accéder au système scolaire de leur choix, de consolider la formation des éducateurs et de les accueillir quand ils ont besoin d'un soutien matériel et moral.

Afin de développer son objet social, le fonds pourra, notamment:

- Apporter une aide, sous quelque forme que ce soit, aux familles en vue de l'éducation de leurs enfants
- Permettre l'accueil de toute personne contribuant à l'éducation des jeunes et des adultes
- Développer toute action en vue de l'éducation des jeunes, de leur formation et de celle de leurs formateurs
- Développer des partenariats avec tout organisme d'intérêts général développant des activités similaires ou connexes
- Acquérir et détenir tous bien meubles et immeubles dont les revenus ou la mise à disposition seront de nature à permettre de satisfaire ses missions
- Procéder par tous les moyens licites à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du fonds
- Soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet
- Favoriser, par les modalités de gestion de sa donation, l'emploi de ses actifs au profit d'œuvres exerçant des activités conformes à son objet
- Organiser des colloques, conférences, concerts, congrès et réunions diverses
- Mettre en place toute communication (revue, site Internet, etc.) visant à promouvoir son objet

Le Fonds dispose des moyens suivants :

- Une maison située à Erquinghem-Lys à usage de bureaux et de logement.
- Produits issus de la générosité du public
- Bénévoles

Faits caractéristiques de l'exercice

Le fonds a obtenu un leg pour un montant de 611 963 €, accepté par le conseil d'administration en date du 7 octobre 2024.

Le fonds a procédé à la cession d'une maison à Paray le Monial pour 629 000€ et à l'acquisition d'une maison à Erquinghem pour 423 000€ générant une plus-value sur l'exercice.

Déménagement du fonds en date du 3 janvier 2024.

Evénements postérieurs à la clôture

A notre connaissance, aucun événement postérieur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Annexe aux comptes annuels

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Principes généraux

L'entité a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 et règlements modificatifs suivants relatifs 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.

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

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

Méthodes d'évaluation

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

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.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Annexe aux comptes annuels

Durées d'amortissement

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

Les modalités d'amortissement appliquées sont les suivantes :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 ans
Installations générales	Linéaire	5 ans
Agencements des constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans

Le cas échéant, les amortissements complémentaires résultant de l'application de dispositions fiscales sont traités comme des amortissements dérogatoires, qui sont comptabilisés en « Provisions réglementées ».

2. Immobilisations financières

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont inscrits à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

Les titres de participation et les autres titres immobilisés font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur d'utilité apparaît inférieure à leur valeur comptable. La valeur d'utilité est appréciée en utilisant plusieurs critères et notamment les capitaux propres, des multiples d'excédent brut d'exploitation, les perspectives de développement et de rentabilité.

3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

4. Provisions

Les provisions nées ou encore existantes à la clôture de l'exercice sont comptabilisées lorsqu'il est probable qu'elles généreront une sortie de ressources sans contrepartie et si elles peuvent faire l'objet d'une estimation fiable.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

1. État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorpo	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	37 850	-	-	37 850
	Constructions	633 621	467 208	633 621	-	467 208
	Install. Tech., mat., outillage	5 107	5 923	5 107	-	5 923
	Install. générales, ag. Am. divers	31 342	33 186	29 976	-	34 552
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	-	-	-	-	-
	Immo. Corp. En cours	425 258	-	-	425 258	-
	Avances et acomptes	18 184	-	18 184	-	-
	Total III	1 113 511	544 167	686 888	425 258	545 533
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	30	-	-	-	30
	Prêts et autres immo. financières	-	30 000	30 000	-	-
	Total IV	30	30 000	30 000	-	30
TOTAL GÉNÉRAL		1 113 541	574 167	716 888	425 258	545 563

Annexe aux comptes annuels

2. Amortissements de l'actif immobilisé

	Immobilisations	Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	197 363	28 758	210 755	15 366
	Install. Tech., mat., outillage	5 107	890	5 107	890
	Install. générales, ag. Am. divers	29 939	7527	29 976	7491
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	-	-	-	-
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	232 409	37 175	245 837	23 747
TOTAL GÉNÉRAL		232 409	37 175	245 837	23 747

Annexe aux comptes annuels

État des échéances des créances

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	5 916	5 916	
	Créances reçues par legs ou donations	611 963	611 963	
	Autres	3 681	3 681	
Charges constatées d'avance		863	863	
TOTAL		622 425	622 425	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				

Leg :

Une créance sur leg à hauteur de 611 963 € a été acceptée par le Conseil d'Administration le 7/10/2024 et fait l'objet d'un acte notarié le 5 juin 2025.

Charges constatées d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	864		
TOTAL	864		

Annexe aux comptes annuels

Fonds propres

1. Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-		-	-	-
Réserves	-	-	-	-	-
Report à nouveau	680 771	-31 528	-	-	649 242
Excédent ou déficit de l'exercice	-31 528	31 528	63 892	-	63 892
Situation nette	649 242	0	63 892		713 134
Dotations consommables	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-		-	-	-
Provisions réglementées	-		-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-

Annexe aux comptes annuels

Provisions pour risques et charges

	Début de l'exercice	Augment. (dotations)	Diminut. (reprises)	dont reprises utilisées	Fin de l'exercice
Provision pour risques					
Provisions pour risques d'emploi	-	-	-		-
Autres provisions pour risques	-	-	-		-
TOTAL I	-	-	-		-
Provisions pour charges					
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-		-
Provisions pour grosses réparations	-	-	-		-
Autres provisions pour charges	81 090	-	-		81 090
TOTAL II	-	-	-		-
TOTAL GENERAL (I+II)	81 090	-	-		81 090

Informations sur le mode et la méthode de calcul des provisions :

Une provision pour risques a été constatée en 2023 à hauteur de 81 090 € correspondant aux indemnités brutes plus charges sociales et aux frais d'avocat. Cette provision concerne un litige prud'homal avec un salarié, un appel est en cours concernant cette décision de 1ère instance. La situation n'a pas évolué en 2024

Annexe aux comptes annuels

État des échéances des dettes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		12 049	12 049		
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales		565	565		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		30 000	30 000		
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		42 614	42 614		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture		122 000			

Charges à payer

Libellés	Montant
Congés à payer	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
Intérêts courus	
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-

Annexe aux comptes annuels

Fournisseurs	12 049
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
Autres charges	
Factures à recevoir	-
Rabais/remises/ristournes à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	12 049

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du compte de résultat

Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger pour l'exercice N

Etat du contributeur ^(a)	Date ^(b) de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique ^(c) du contributeur	Nature ^(d) de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect ^(d) de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement ^(d)	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource ^(d)
Etat X						
TOTAL – Etat X						

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	12 000	
Au titre d'autres prestations		
TOTAL		

Annexe aux comptes annuels

Compte de Résultat par Origine et Destination et Compte d'Emploi annuel des Ressources

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOÛT 1991)

	31/12/2024	31/12/2023		31/12/2024	31/12/2023
EMPLOIS PAR DESTINATION	12 mois	12 mois	RESSOURCES PAR ORIGINE	12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES			1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	80 000.00	21 090.00	1.2 Dons, legs et mécénats	180 278.77	197 657.26
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels		89 690.60
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	168 447.92	178 126.00			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS	248 447.92	199 216.00	TOTAL DES RESSOURCES	180 278.77	287 347.86
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-	-	3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	68 169.15		DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		88 131.86
TOTAL	180 278.77	199 216.00	TOTAL	180 278.77	199 216.00
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	-	
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	-	-
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	-	-

	31/12/2024	31/12/2023		31/12/2024	31/12/2023
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois		12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat	-	
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	-	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL	-	-	TOTAL	-	-

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	12 mois	12 mois
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		
(-) Utilisation		
(+) Report	-	
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC FIN D'EXERCICE	-	

Annexe aux comptes annuels

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	31/12/2024		31/12/2023	
	12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	180 278.77	180 278.77	197 657.26	197 657.26
- Legs, donations et assurances-vie			89 690.60	89 690.60
- Mécénat		-		
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	655 396.84		16 788.25	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			30 000.00	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL des produits par origine	835 675.61	180 278.77	334 136.11	287 347.86
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	80 000.00	80 000.00	21 090.00	21 090.00
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	168 447.92	168 447.92	178 126.00	178 126.00
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-		-	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	485 595.11		67 987.00	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	37 175.34		97 792.00	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	565.00		670.00	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL des charges par destination	771 783.37	248 447.92	365 665.00	199 216.00
EXCEDENT OU DEFICIT	63 892.24	- 68 169.15	- 31 528.89	88 131.86

- La somme de 180 278 € correspond aux dons reçus au titre de l'exercice 2024.
- La somme de 80 000 € correspond aux dons fait durant l'exercice aux établissements scolaires conformément à l'objet associatif pour 30 000 € et à AES pour 50 000 €.
- La somme de 168 447 € correspond aux frais de mailings, de télécommunication, de sous-traitance général et honoraire.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		
Garanties		
Donations		180 278
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

Les dons manuels s'élèvent à 180 278 € et correspondent à des dons faits par des particuliers.

Comptes annuels détaillés

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE

Bilan actif (Détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Terrains	37 850,00	0,00	37 850,00	NS
21100000 TERRAINS	37 850,00	0,00	37 850,00	NS
Constructions	451 841,32	436 258,06	15 583,26	3.57
21310000 BATIMENTS	369 550,00	578 963,67	-209 413,67	-36.17
21350000 INSTALLATIONS GENERALES BATIMENTS	97 657,81	54 657,33	43 000,48	78.67
28131000 AMORTIS. CONSTRUCTIONS	-9 188,26	-148 537,61	139 349,35	93.81
28135000 AMORT. INSTAL. GEN, AGENCT S/CONSTR	-6 178,23	-48 825,33	42 647,10	87.35
Matériel outillage	32 093,64	1 402,54	30 691,10	NS
21540000 AGENCEMENT	5 922,60	0,00	5 922,60	NS
21550000 OUTILLAGE INDUSTRIEL	0,00	5 107,00	-5 107,00	-100
21810000 INSTALLATIONS GENERALES DIVERS	34 551,78	31 341,54	3 210,24	10.24
28155000 AMORTIS. OUTILLAGE INDUSTRIEL	-890,01	-5 107,00	4 216,99	82.57
28181000 AMORTIS. INSTAL. GALE, AGENCT. DIV	-7 490,73	-29 939,00	22 448,27	74.98
Immobilisations corporelles en cours	0,00	425 257,54	-425 257,54	-100
23100000 IMMOBILISAT. CORPORELLES EN COURS	0,00	425 257,54	-425 257,54	-100
Avances et acomptes	0,00	18 184,00	-18 184,00	-100
23800000 AVANCES S/ IMMOB. CORPORELLES	0,00	18 184,00	-18 184,00	-100
Total Immobilisations corporelles	521 784,96	881 102,14	-359 317,18	-40.78
Autres titres immobilisés	30,00	30,00	0,00	
27100000 TITRES IMMOBILISES (DROIT PROPRIET)	30,00	30,00	0,00	
Total Immobilisations financières	30,00	30,00	0,00	
TOTAL Actif immobilisé	521 814,96	881 132,14	-359 317,18	-40.78
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 916,82	3 039,40	2 877,42	94.67
41810000 USAGERS, PRODUITS NON FACTURES	5 916,82	3 039,40	2 877,42	94.67
Créances reçues par legs ou donations	611 963,00	0,00	611 963,00	NS
46100000 CREANCE RECUE PAR LEG	611 963,00	0,00	611 963,00	NS
Autres	3 681,42	3 891,97	-210,55	-5.41
46730000 QP PRIVATIVE VEHICULE	3 681,42	3 801,97	-120,55	-3.17
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	0,00	90,00	-90,00	-100
Total Créances	621 561,24	6 931,37	614 629,87	NS
Disponibilités	304 562,42	7 926,17	296 636,25	NS
51200000 BANQUE CIC	974,39	1 010,39	-36,00	-3.56
51230000 CREDIT MUTUEL	9 574,30	1 514,02	8 060,28	532.38
51232000 LIVRET BLEU ASSOCIATION	122 184,42	2 651,54	119 532,88	NS
51235000 LCL	21 033,06	2 750,22	18 282,84	664.78
51293000 COMPTE A TERME 94547622278	100 000,00	0,00	100 000,00	NS
51294000 COMPTE A TERME 92238737013	50 000,00	0,00	50 000,00	NS
51880000 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	796,25	0,00	796,25	NS
Charges constatées d'avance	863,54	1 164,00	-300,46	-25.81
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	863,54	1 164,00	-300,46	-25.81

FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE

Bilan passif (Détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Report à nouveau	649 242,04	680 770,68	-31 528,64	-4.63
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	649 242,04	680 770,68	-31 528,64	-4.63
Résultat de l'exercice	63 892,24	-31 528,64	95 420,88	302.65
Résultat de l'exercice	63 892,24	-31 528,64	95 420,88	302.65
Sous-total : Situation nette	713 134,28	649 242,04	63 892,24	9.84
Fonds propres consommables	611 963,00	0,00	611 963,00	NS
10810000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	701 653,60	89 690,60	611 963,00	682.3
10890000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES INSCRITES A	-89 690,60	-89 690,60	0,00	
Total I	1 325 097,28	649 242,04	675 855,24	104.1
Provisions pour charges	81 090,80	81 090,80	0,00	
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	81 090,80	81 090,80	0,00	
Total III	81 090,80	81 090,80	0,00	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0,00	122 000,00	-122 000,00	-100
16440000 PRET AES	0,00	122 000,00	-122 000,00	-100
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 049,08	19 939,84	-7 890,76	-39.57
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	12 049,08	19 939,84	-7 890,76	-39.57
Dettes fiscales et sociales	565,00	4 881,00	-4 316,00	-88.42
43860000 CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	0,00	4 211,00	-4 211,00	-100
44400000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICES	565,00	670,00	-105,00	-15.67
Autres dettes	30 000,00	20 000,00	10 000,00	50
46710000 AES	20 000,00	20 000,00	0,00	
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	10 000,00	0,00	10 000,00	NS
Total IV	42 614,08	166 820,84	-124 206,76	-74.46
Total passif	1 448 802,16	897 153,68	551 648,48	61.49

FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE

Compte de résultat (Détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Ventes de prestations de service	22 807,22	5 847,31	16 959,91	290.05
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	6 407,22	5 847,31	559,91	9.58
70830000 LOCATIONS DIVERSES	16 400,00	0,00	16 400,00	NS
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptib	0,00	89 690,60	-89 690,60	-100
75320000 QP DOTATION CONSOMPTIBLE VIRE AU CR	0,00	89 690,60	-89 690,60	-100
Dons manuels	180 278,77	197 657,26	-17 378,49	-8.79
75411000 DONS MANUELS	180 278,77	197 657,26	-17 378,49	-8.79
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	0,00	4 364,18	-4 364,18	-100
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	4 364,18	-4 364,18	-100
Autres produits	2,29	0,00	2,29	NS
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	2,29	0,00	2,29	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>203 088,28</i>	<i>297 559,35</i>	<i>-94 471,07</i>	<i>-31.75</i>
Autres achats et charges externes	217 918,85	204 799,24	13 119,61	6.41
60611000 FOURNITURES ELECTRICITE	4 394,18	5 483,94	-1 089,76	-19.87
60612000 FOURNITURES EAU	186,35	491,46	-305,11	-62.08
60630000 ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	69,90	719,98	-650,08	-90.29
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	48,00	324,50	-276,50	-85.21
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	24 218,90	37 909,48	-13 690,58	-36.11
61220000 REDEVANCES CREDIT-BAIL MOBILIER	1 695,57	1 051,19	644,38	61.3
61550000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	5 394,46	14 929,25	-9 534,79	-63.87
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	675,83	289,80	386,03	133.21
62260000 HONORAIRES	35 276,85	23 523,00	11 753,85	49.97
62261000 HONORAIRES DIVERS	26 000,00	0,00	26 000,00	NS
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	246,00	0,00	246,00	NS
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 142,87	1 394,29	-251,42	-18.03
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT	7 720,00	0,00	7 720,00	NS
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATIONS	33 727,77	48 183,04	-14 455,27	-30
62615000 FRAIS MAILING	75 224,40	68 510,69	6 713,71	9.8
62750000 FRAIS BANCAIRES	1 897,77	1 988,62	-90,85	-4.57
Aides financières	8 342,80	0,00	8 342,80	NS
65710000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	8 342,80	0,00	8 342,80	NS
Impôts, taxes et versements assimilés	2 791,00	5 515,00	-2 724,00	-49.39
63512000 TAXES FONCIERES	2 654,00	5 238,00	-2 584,00	-49.33
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	137,00	277,00	-140,00	-50.54
Salaires et traitements	1 342,96	3 555,60	-2 212,64	-62.23
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISSIONS	1 342,96	3 555,60	-2 212,64	-62.23
Charges sociales	674,00	2 153,00	-1 479,00	-68.69
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	674,00	2 153,00	-1 479,00	-68.69
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37 175,34	16 701,11	20 474,23	122.59
68112000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	37 175,34	16 701,11	20 474,23	122.59
Dotations aux provisions	0,00	81 090,80	-81 090,80	-100
68150000 DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	0,00	81 090,80	-81 090,80	-100

FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE

Compte de résultat (Détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Autres charges	80 001,93	21 090,00	58 911,93	279.34
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	1,93	0,00	1,93	NS
65810000 SUBVENTIONS VERSEES PAR L'ASSOC	30 000,00	21 090,00	8 910,00	42.25
65811000 SUBVENTIONS VERSEES A AES	50 000,00	0,00	50 000,00	NS
Total des charges d'exploitation	348 246,88	334 904,75	13 342,13	3.98
Résultat d'exploitation	-145 158,60	-37 345,40	-107 813,20	-288.69
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés	3 587,33	4 486,76	-899,43	-20.05
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 587,33	4 486,76	-899,43	-20.05
Total des produits financiers	3 587,33	4 486,76	-899,43	-20.05
Résultat financier	3 587,33	4 486,76	-899,43	-20.05
Résultat courant avant impôt	-141 571,27	-32 858,64	-108 712,63	-330.85
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00	90,00	-90,00	-100
77100000 PRODUITS EXCEPT. S/OPER. GESTION	0,00	90,00	-90,00	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	629 000,00	2 000,00	627 000,00	NS
77520000 PROD CESSIONS ACTIFS - IMMO CORP	629 000,00	2 000,00	627 000,00	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0,00	30 000,00	-30 000,00	-100
78760000 REPRIS.S/PROV.DEPREC.EXCEPTION.	0,00	30 000,00	-30 000,00	-100
Total des produits exceptionnels	629 000,00	32 090,00	596 910,00	NS
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	105,00	90,00	15,00	16.67
67120000 PENALITES ET AMENDES	105,00	90,00	15,00	16.67
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	422 866,49	30 000,00	392 866,49	NS
67520000 VNC ACTIFS CEDES - IMMO CORPORELLES	422 866,49	0,00	422 866,49	NS
67560000 VNC ACTIFS CEDES - IMMO FINANCIERES	0,00	30 000,00	-30 000,00	-100
Total des charges exceptionnelles	422 971,49	30 090,00	392 881,49	NS
Résultat exceptionnel	206 028,51	2 000,00	204 028,51	NS
Impôts sur les bénéfices	565,00	670,00	-105,00	-15.67
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	565,00	670,00	-105,00	-15.67
Total des produits	835 675,61	334 136,11	501 539,50	150.1
Total des produits	835 675,61	334 136,11	501 539,50	150.1
Total des produits	835 675,61	334 136,11	501 539,50	150.1
Total des charges	771 783,37	365 664,75	406 118,62	111.06
Total des charges	771 783,37	365 664,75	406 118,62	111.06
Total des charges	771 783,37	365 664,75	406 118,62	111.06

FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE

Compte de résultat (Détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Excédent ou déficit	63 892,24	-31 528,64	95 420,88	302.65

Évaluation des contributions volontaires (Détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Aucune donnée pour cet état