



KPMG SA
51 Chemin de la Taillat
38240 Meylan

FONDS DE DOTATION APEI DE CHAMBERY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025
FONDS DE DOTATION APEI DE CHAMBERY
127 rue du Larzac – 73000 CHAMBERY

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
51 Chemin de la Taillat
38240 Meylan

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Au conseil d'administration du fonds de dotation APEI DE CHAMBERY,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation APEI DE CHAMBERY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 du 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 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application des règlements ANC n° 2022-06 et n° 2023-03 exposées dans l'annexe des comptes annuels.



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 la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne la comptabilisation des dons reçus.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

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 le trésorier.

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.

Meylan, le 1^{er} juin 2026

KPMG SA


Signé par Jean-Marc Baumann

Jean-Marc BAUMANN

Associé

APEI DE CHAMBERY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2025

FONDS DE DOTATION DE L'APEI DE CHAMBERY

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025

ACTIF	Exercice 2025 (selon ANC 2022-06)			Exercice 2024 (selon ANC 2022-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement			-	
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires			-	
Autres immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains			-	
Constructions			-	
Installations techniques, mat. et outillage			-	
Autres immobilisations corporelles			-	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			-	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			-	
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	20		20	20
Prêts			-	
Autres immobilisations financières			-	
Total II	20	-	20	20
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours			-	
Avances et acomptes versés sur commandes			-	1 140
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés			-	
Créances reçues par legs ou donations			-	
Autres créances	2 125		2 125	2 450
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement			-	
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	107 494		107 494	167 382
Total III	109 619	-	109 619	170 972
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	109 639	-	109 639	170 992

FONDS DE DOTATION DE L'APEI DE CHAMBERY

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025

PASSIF	Exercice 2025 (selon ANC 2022-06)	Exercice 2024 (selon ANC 2022-06)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-	2 577
Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice	10 047	2 577
Dont excédent ou déficit des activités sociales et et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette (sous total)	25 047	15 000
Fonds propres consommables	78 988	8 988
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	104 035	23 988
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	3 180	141 580
Total II	3 180	141 580
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III	-	-
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 424	5 424
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total IV	2 424	5 424
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	109 639	170 992

FONDS DE DOTATION DE L'APEI DE CHAMBERY

COMPTE DE RESULTAT 2025

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2025 (selon ANC 2022-06)	Exercice 2024 (selon ANC 2022-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
<i>Ventes de biens</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
dont Contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Versements des donateurs ou consommations de la dotation consommable	10 000	5 652
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	18 477	62 780
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	140 400	
Autres produits		
Total I	168 877	68 432
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	5 160	2 485
Aides financières	155 800	3 000
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	2 000	62 780
Autres charges		
Total II	162 960	68 265
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	5 917	167
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 130	2 410
Reprises sur provisions et dépréciations		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	4 130	2 410
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	4 130	2 410
3. RESULTAT COURANT avant Impôts (I + III - IV)	10 047	2 577
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les sociétés (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	173 007	70 842
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	162 960	68 265
EXCEDENT OU DEFICIT	10 047	2 577
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévoles	440	105
TOTAL	440	105
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	440	105
TOTAL	440	105

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 sont caractérisés par les données suivantes :

Total du bilan :	109 639 €
Total des produits d'exploitation :	168 877 €
Résultat comptable de l'exercice (Excédent « + » / Déficit « - ») :	+ 10 047 €

L'exercice comptable a eu une durée de 12 mois couvrant la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe des comptes dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat. Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du Fonds de dotation. Sauf indication contraire les éléments des notes seront exprimés en Euros.

INFORMATIONS GENERALES

1. PRESENTATION DU FONDS DE DOTATION

a. Objet du fonds de dotation

Le Fonds de dotation de l'APEI DE CHAMBERY a pour vocation la capitalisation de droits et de fonds afin de redistribuer les bénéfices issus de cette capitalisation sur des actions en faveur des personnes handicapées mentales.

b. Nature et périmètre des activités

Le Fonds de dotation a les buts suivants :

- améliorer les conditions d'accueil, de travail et de vie des personnes accompagnées, à travers des projets culturels, artistiques, sportifs, environnementaux, mobiliers et immobiliers
- favoriser l'organisation d'activités dans les structures enfants et adultes de l'APEI de Chambéry
- inclure les personnes en situation de handicap mental dans la société, par l'organisation d'évènements destinés à améliorer leur image, par des actions de sensibilisation auprès du milieu ordinaire, et par le financement d'accompagnements sur des projets collectifs d'inclusion.

c. Moyens mis en œuvre

Pour la réalisation de ses buts le fonds de dotation de l'APEI DE CHAMBERY doit :

- a) Procéder par tous les moyens à la collecte de fonds auprès des entreprises et des personnes physiques et morales visant à favoriser le développement de son objet
- b) Financer et favoriser le développement de toute action participant à son objet
- c) Développer des conventions notamment des partenariats avec toute entreprise, collectivité territoriale ou publique, ou association
- d) Soutenir tout organisme d'intérêt général ou publique poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet
- e) Editer toutes publications et autres documents d'information ou de communication

2. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Signature de trois conventions avec l'APEI DE CHAMBERY pour le versement d'aides financières :

- Convention du 30/09/2025 pour la phase 1 des travaux de rénovation du Foyer de vie Les Parelles (140 400€)
- Convention du 30/09/2025 pour l'achat d'une Tovertafel (tablette interactive) au Foyer de vie Les Parelles (5 400€)
- Convention du 10/12/2025 pour l'aménagement d'une salle Snoezelen au SAJ (10 000€)

Organisation d'une soirée de présentation du Fonds de dotation le 24 septembre 2025 en faveur de partenaires divers.

3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité, notamment le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers ;
- Du règlement n°2023-03 de l'ANC du 7 juillet 2023, modifiant le règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Méthode d'évaluation, d'amortissement, de l'actif immobilisé

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation prévue.

Comptabilisation et traitement des dons

1. Dons affectés à des établissements

Le traitement comptable retenu pour la comptabilisation de ces dons est le suivant :

- Si le don est affecté à un projet spécifique d'un établissement et si l'objet n'est pas réalisé sur l'exercice, le don est neutralisé en fonds dédiés.
La reprise du fonds dédié sera réalisée lorsque la charge sera constatée dans l'établissement
- Si le don affecté à un projet spécifique est reversé à l'établissement et que la réalisation de l'objet n'a pas eu lieu sur l'exercice : le don devra être constaté en fonds dédiés au niveau de l'établissement. Lorsque les dépenses seront engagées, le fonds dédié sera repris à hauteur des dépenses engagées.

2. Dons non affectés : ils ne sont plus comptabilisés en produits de l'exercice mais en dotations consommables.

Changements de réglementation comptable

L'entité applique pour la première fois le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, et le règlement ANC n°2023-03 modifiant le règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Ces règlements sont d'application obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025 et ils constituent un changement de méthode comptable, sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat.

Ces règlements introduisent les changements suivants, d'application prospective :

- Nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- Suppression de la technique du transfert de charges ;
- Comptabilisation en résultat financier de la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt.

L'application du règlement ANC n°2022-06 n'a eu aucun impact significatif sur les postes du bilan et du compte de résultat de l'exercice 2025.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1. BILAN ACTIF

Note n° 1 : Immobilisations corporelles

Types d'immobilisations	Valeur €
Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	néant

Note n° 2 : Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur €
Participations et Créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Dépôts et cautionnements	20

Les titres immobilisés sont des parts sociales enregistrées pour leur valeur nominale.

2. BILAN PASSIF

Note n° 3 : Tableau de variation des fonds propres

Les mouvements comptabilisés et la ventilation des fonds propres sont résumés dans le tableau suivant :

Tableau de variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Transferts	A la clôture (31/12/2025)
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise	15 000					15 000
Fonds associatif avec droit de reprise						-
Réserves						-
Report à nouveau		-				-
Excédent ou déficit de l'exercice						-
Situation nette	15 000	-	-	-	-	15 000
Fonds propres consommables	8 988		80 000	10 000		78 988
Subventions d'investissement						-
Provisions réglementées						-
Total	23 988	-	80 000	10 000	-	93 988

Note n° 4 : Fonds reportés et fonds dédiés

Les fonds dédiés se décomposent comme suit :

2025	Montant global en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Virement compte à compte	Fonds restant en fin d'exercice	
					Montant global	dont fonds dédiés correspondants à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers ex.
FONDS REPORTÉS SUR LEGS OU DONATION (C*191100)		(C*789x)	(C*689x)		-	-
sous-total Fonds reportés	-	-	-	-	-	-
FONDS DÉDIÉS S/RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC (C*1962xx)						
Projet rénovation Parelles	140 400	140 400			-	-
Accompagnement et activités ESAT			100		100	100
Accompagnement et activités DIME	100		1 550		1 650	1 650
Accompagnement et activités MAS Mésanges	150		100		250	250
Accompagnement et activités PAM73	930		250		1 180	1 180
sous-total Ressources générosité du public	141 580	140 400	2 000	-	3 180	3 180
sous-total fonds dédiés	141 580	140 400	2 000	-	3 180	3 180
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	141 580	140 400	2 000	-	3 180	3 180

INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note n°5 : Ventilation des produits

Les produits d'exploitation de l'exercice se montent à 168 877€.

Les produits financiers proviennent du placement de la trésorerie sur un livret sociétaire et sur un dépôt à terme taux fixe d'une durée de 5 ans, ils représentent 4 130€ d'intérêts perçus.

Note n° 6 : Contributions volontaires

Le fonds de dotation valorise les contributions volontaires en application du règlement ANC N°2018-06. Les modalités de recensement, quantification et valorisation de ces contributions volontaires en nature sont les suivantes :

✓ Temps passés : 25h

Les données sont collectées auprès des administrateurs et des bénévoles.

✓ Les heures sont valorisées :

Sur la base d'un taux horaire égal au SMIC brut 2025 (11,88€), auquel s'ajoutent les charges sociales (48%)

INFORMATIONS SPECIFIQUES AUX ENTITES FAISANT APPEL A LA GENEROSITE DU PUBLIC

1. COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)

PRODUIT ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2025		EXERCICE 2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	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	18 477	18 477	62 780	62 780
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	10 000		5 652	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	4 130		2 410	
3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5- UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	140 400	140 400	-	-
Total I	173 007	158 877	70 842	62 780
CHARGES PAR DESTINATION				
1- MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à des organismes agissant en France	155 800	145 800	3 000	3 000
1.2 Réalisées à l'étranger				
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	2 712	1 030		
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2 449		2 485	
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5- IMPOT SUR LES BENEFICES				
6- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	2 000	2 000	62 780	62 780
Total II	162 960	148 830	68 265	65 780
EXCEDENT OU DEFICIT	10 047	10 047	2 577	8 000

2. COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (CER)

EMPLOIS PAR DESTINATION	Emplois de l'exercice 2025	Emplois de l'exercice 2024	RESSOURCES PAR ORIGINE	Ressources collectées sur l'exercice 2025	Ressources collectées sur l'exercice 2024
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE	8 988,28	6 555,00
1-- MISSIONS SOCIALES			1-- RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France			1.1. Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées directement			1.2. Dons et legs collectés		
Versements à d'autres organismes agissant en France	145 800,00	3 000,00	Dons manuels	18 477,00	62 780,00
1.2. Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurances-vie		
Actions réalisées directement			Mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes			1.3. Autres ressources liées à l'appel à la générosité du public		
2-- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			2-- AUTRES FONDS PRIVES		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	1 030,16		3-- SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS		
2.2. Frais de recherche d'autres ressources			4-- AUTRES PRODUITS		
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					
3-- FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
I-- TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	146 830,16	3 000,00	I-- TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	18 477,00	62 780,00
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			II - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
III -- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	2 000,00	62 780,00	III -- UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	140 400,00	
IV -- EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	10 046,84		V -- INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		3 000,00
V -- TOTAL GENERAL	158 877,00	65 780,00	VI -- TOTAL GENERAL	158 877,00	65 780,00
			VI -- Autres ressources comptabilisées en dotations	70 000,00	5 433,28
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE	89 035,12	8 988,28

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales			Bénévolat	440,00	105,00
Frais de recherche de fonds	317,00		Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges	123,00	105,00	Dons en nature		
Total	440,00	105,00	Total	440,00	105,00

FONDS DE DOTATION DE L'APEI DE CHAMBERY

BILAN AU 31 DECEMBRE 2024

ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement			-	
Frais de recherche et de développement			-	
Donations temporaires d'usufruit			-	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires			-	
Autres immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations incorporelles en cours			-	
Avances et acomptes			-	
Immobilisations corporelles				
Terrains			-	
Constructions			-	
Installations techniques, mat. et outillage			-	
Autres immobilisations corporelles			-	
Immobilisations corporelles en cours			-	
Avances et acomptes			-	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			-	
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	20		20	20
Prêts			-	
Autres immobilisations financières			-	
Total I	20	-	20	20
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours			-	
Avances et acomptes versés sur commandes	1 140		1 140	
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés			-	
Créances reçues par legs ou donations			-	
Autres créances	2 450		2 450	7 815
Valeurs mobilières de placement			-	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	167 382		167 382	92 283
Charges constatées d'avance			-	
Total II	170 972	-	170 972	100 098
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	170 992	-	170 992	100 118

FONDS DE DOTATION DE L'APEI DE CHAMBERY

BILAN AU 31 DECEMBRE 2024

PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise		
dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds associatifs (partie 1/2)		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation (sur biens avec droit de reprise)		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	- 2 577	- 2 287
Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice	2 577	- 290
Dont excédent ou déficit des activités sociales et et médico- sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette (sous total)	15 000	12 423
Fonds propres consommables	8 988	6 555
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Autres fonds associatifs (partie 2/2)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires - (Commodat)		
Total I	23 988	18 978
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	141 580	78 800
Total II	141 580	78 800
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III	-	-
Fonds dédiés		
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		
Total III bis	-	-
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 424	2 340
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	5 424	2 340
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	170 992	100 118

FONDS DE DOTATION DE L'APEI DE CHAMBERY

COMPTE DE RESULTAT 2024

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de prestations de service		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
dont Contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable	5 652	
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	62 780	73 200
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Autres produits		
Total I	68 432	73 200
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	2 485	1 140
Aides financières	3 000	
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés	62 780	73 200
Autres charges		
Total II	68 265	74 340
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	167	1 140
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 410	851
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	2 410	851
CHARGES FINANCIERES		
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 IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 410	851
3. RESULTAT COURANT avant Impôts ((I + II + III - IV)	2 577	290
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	-	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les sociétés (VIII)		
Total des produits ((I + II + V)	70 842	74 051
Total des charges ((I + IV + VI + VII + VIII)	68 265	74 340
EXCEDENT OU DEFICIT	2 577	290
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	105	152
TOTAL	105	152
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	105	152
TOTAL	105	152