

ORIGINAL

**FONDS DE DOTATION SEMER L'ESPERANCE  
79300 BOISME  
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**



Grégory BESNARD  
Pierre-Yves COLLET  
Xavier LEBRETON  
Emmanuel LORANT

Experts Comptables  
Commissaires aux Comptes

**FONDS DE DOTATION SEMER L'ESPERANCE**  
4 PUYRAJOUX  
79300 BOISME

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31 décembre 2024*

Au Conseil d'Administration,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION SEMER L'ESPERANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport et qui comportent 15 pages.

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 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Sociétés d'Expertise Comptable inscrites au Tableau de l'Ordre de la Région Bretagne  
Commissaires aux Comptes membres de la Compagnie Régionale de Rennes

**PACÉ**

14 Boulevard Dumaine de la Josserie - 35741 Pacé Cedex 01  
Tél. 02 99 60 15 03 - E-mail : [experts@blvassociés.com](mailto:experts@blvassociés.com)  
SARL au Capital de 225 000 € - Siret 487 752 248 00012 - APE 6920Z

**RENNES**

1 Quai Lamennais - BP 50219 - 35102 Rennes Cedex 03  
Tél. 02 99 35 14 14 - E-mail : [experts@blvassociés.com](mailto:experts@blvassociés.com)  
SARL au Capital de 55 000 € - Siret 352 319 149 00030 - APE 6920Z

9

### **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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 le rapport d'activité du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au 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 dotations 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 Conseil d'Administration.

A handwritten signature in dark ink, appearing to be a stylized 'G' or 'L'.

### **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 de la Fondation 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.

Fait à Rennes,  
le 30 septembre 2025

Pour BLV ASSOCIES RENNES  
Commissaire aux Comptes

A large, stylized, handwritten signature in dark ink, which appears to be 'Grégory BESNARD', is written over the text.

Grégory BESNARD

**BILAN**

ACTIF	Exercice : 2 024		Durée : 12 Mois		Exerc. : 2 023 12 Mois	
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	% ACTIF	NET	% ACTIF
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, logiciels						
Droits et valeurs similaires						
Autres						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	539 419	16 028	523 390	62	596 487	90
Terrains	56 919		56 919		56 919	
Constructions	128 856	13 048	115 808		89 439	
Instal. techniques, mat. et out. ind.	3 448	1 809	1 639		2 362	
Autres immobilisations corporelles	4 619	1 171	3 448		3 857	
Immobilisations corporelles en cours	345 577		345 577		443 911	
Avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres						
<b>TOTAL I</b>	<b>539 419</b>	<b>16 028</b>	<b>523 390</b>	<b>62</b>	<b>596 487</b>	<b>90</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et approvisionnements						
En-cours de productions						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
AVANCES ET ACOMPTES VERSES / COMMANDES						
CREANCES	225 753		225 753	27		
Créances clients, usagers et comptes rattachés						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	225 753		225 753			
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS						
INSTRUMENTS DE TRESORERIE						
DISPONIBILITES	98 780		98 780	12	69 597	10
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE						
<b>TOTAL II</b>	<b>324 533</b>		<b>324 533</b>	<b>38</b>	<b>69 597</b>	<b>10</b>
Frais d'émission des emprunts	III					
Primes de remboursement des emprunts	IV					
Ecarts de conversion Actif	V					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>863 952</b>	<b>16 028</b>	<b>847 924</b>	<b>100</b>	<b>666 084</b>	<b>100</b>

# BILAN

Exercice Du 01/01/2024

Au 31/12/2024

PASSIF	Exercice : 2024		%	Exercice : 2023		%
	Durée: 12	Mois	PASSIF	Durée: 12	Mois	PASSIF
<b>FONDS PROPRES</b>						
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				4 546		1
Fonds propres statutaires						
Fonds propres complémentaires				4 546		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	510 000		60	510 000		77
Fonds statutaires						
Fonds propres complémentaires	510 000			510 000		
ECARTS DE REEVALUATION						
RESERVES						
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité						
Autres						
REPORT A NOUVEAU	10 459		1	5 119		1
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	131 763		16	5 339		1
<b>SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)</b>	<b>652 221</b>		<b>77</b>	<b>525 004</b>		<b>79</b>
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	134					
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT						
PROVISIONS REGLEMENTEES						
<b>TOTAL I</b>	<b>652 355</b>		<b>77</b>	<b>525 004</b>		<b>79</b>
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>						
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS OU DONATIONS						
FONDS DEDIES	128 501		15	95 670		14
<b>TOTAL II</b>	<b>128 501</b>		<b>15</b>	<b>95 670</b>		<b>14</b>
<b>PROVISIONS</b>						
PROVISIONS POUR RISQUES						
PROVISIONS POUR CHARGES						
<b>TOTAL III</b>						
<b>DETTES</b>						
EMPRUNTS OBLIGATOIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	49 294		6	41 142		6
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES						
AVANCES, ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	1 960			390		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	14 581		2	2 193		
DETTES DES LEGS OU DONATIONS						
DETTE FISCALES ET SOCIALES	1 232			1 686		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES						
AUTRES DETTES						
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE						
<b>TOTAL IV</b>	<b>67 067</b>		<b>8</b>	<b>45 411</b>		<b>7</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF</b>						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>847 924</b>			<b>666 084</b>		<b>100</b>

# COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice Du 01/01/2024

Au 31/12/2024

RUBRIQUES	Exerc.: 2 024 12 mois	Exerc.: 2 023 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION :</b>		
Cotisations		
Ventes de marchandises		
<i>dont vente de dons en nature</i>		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de prestations de service	16 870	11 400
<i>dont parrainages</i>		
Ventes de services annexes	1 567	848
Production stockée		
Production immobilisée		74 434
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	4 412	7 158
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	40 725	33 235
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	14 712	1 045
Utilisation des fonds dédiés	7 893	
Autres produits		
<b>TOTAL I</b>	<b>86 178</b>	<b>128 121</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION :</b>		
Achat de marchandises		
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	26 716	84 403
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 735	5 474
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 728	5 538
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	40 725	24 969
Autres charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>80 904</b>	<b>120 383</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>5 274</b>	<b>7 738</b>

4



# COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice Du 01/01/2024

Au 31/12/2024

RUBRIQUES	Exerc.: 2 024 12 mois	Exerc.: 2 023 12 mois
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	454	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>454</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	819	712
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>819</b>	<b>712</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>- 366</b>	<b>- 712</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II +III -IV)</b>	<b>4 909</b>	<b>7 025</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	211 343	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>211 343</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	83 257	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>83 257</b>	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>128 086</b>	
<b>Participations des Salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	<b>1 232</b>	<b>1 686</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>297 975</b>	<b>128 121</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>166 213</b>	<b>122 782</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>131 763</b>	<b>5 339</b>
<b>PRODUITS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	217	984
<b>TOTAL</b>	<b>217</b>	<b>984</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à dispositions gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	217	984
<b>TOTAL</b>	<b>217</b>	<b>984</b>

## **I. DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES ET DES MOYENS MIS EN ŒUVRE**

### **- Objet social :**

Le fonds de dotation a pour objet de recevoir et gérer, en les capitalisant, des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre irrévocable et gratuit, pour affecter les revenus de cette capitalisation au financement et à la réalisation d'une ou plusieurs missions d'intérêt général mises en œuvre directement par lui ou par d'autres organismes sans but lucratif.

### **- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées**

L'acquisition, la rénovation et la mise à disposition du patrimoine mobilier et immobilier nécessaire pour la création d'un village intergénérationnel

### **- Moyen mis en œuvre**

Mise à disposition d'un ensemble immeuble par la compagnie des filles de la charité de SAINT VINCENT DE PAUL

## **II. FAITS MARQUANTS ET SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

Le fonds de dotation présente les caractéristiques suivantes :

Total du Bilan :	847 924 €
Chiffre d'affaires :	18 437 €
Résultat :	131 763 €

L'exercice couvre la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes

- Continuité du projet logis Teresa mais avec le pavillon sainte Cécile
- Intempérie de grêles en juillet 2024 qui a stoppé les projets du logis Teresa
- L'indemnité d'assurance à recevoir s'élève à 225 753€ et elle est constatée en produits de l'exercice.

## **III. REGLES ET METHODES COMPTABLES**

**Art. 833-2 règlement comptable ANC n° 2014-03**

### **A. Principes généraux**

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables et dans le respect du principe de prudence et conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 26 décembre 2016, et du plan comptable n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable aux associations concernées à compter du 1er janvier 2020.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

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

Les méthodes de quantification et de valorisation retenues :

- Un bien reçu à titre gratuit est estimé à la valeur vénale, en correspondance au prix du marché à des conditions normales
- Les contributions au travail sont évaluées en fonction des fiches de suivi de temps par bénévole. Ce temps est valorisé à un taux horaire, charges sociales et fiscales incluses, correspondant à la rémunération prévue pour la qualification de la personne concernée selon la convention collective ou la grille des salaires la plus proche de l'emploi exercé (selon le montant qu'aurait coûté une personne normalement rémunérée en fonction de sa compétence et du poste occupé).
- Les contributions en services rendus sont estimées au prix du marché

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

## **B. Mode et Méthode d'évaluation**

### **1. Immobilisations corporelles**

Le Règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et publié au JO du 28 décembre 2016. A ce titre, si un ou plusieurs éléments constitutifs d'un actif ont chacun des utilisations différentes ou procurent des avantages économiques à l'entreprise selon un rythme différent, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

Sur ces bases, une analyse des éléments constitutifs des biens immobilisés a été menée. Ce travail a amené à constater que les immobilisations corporelles détenues par l'entreprise ne pourraient pas être décomposées, soit du fait de leur caractère d'immobilisations complexes spécialisées correspondant à des éléments qui, bien que séparables par nature, sont techniquement liées par leur fonctionnement, soit par le caractère non significatif des composants identifiés.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées généralement admises suivant les durées habituelles admises par la profession.

Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues ont été les suivantes :

- Constructions sur sol d'autrui	10-20-25 ans
- A.A.I. des constructions sur sol d'autrui	5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels	5 à 10 ans
- Agencement de matériel	5 à 10 ans
- AAI divers	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 - 5 ans
- Matériel de bureau informatique	3 et 5 ans
- Mobilier de bureau	5 et 10 ans

### **2. Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement et autres immobilisations incorporelles**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est, le cas échéant, constituée pour tenir compte de la valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

### 3. Stocks et encours

- Stocks de matières premières : ils sont évalués suivant la méthode premier entré / premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu, sauf écart significatif.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués suivant la méthode premier entré / premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu, sauf écart significatif.
- Stocks de produits fabriqués et en cours : ils sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production.

### 4. Créances et Dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provisions, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

**IV. NOTES EXPLICATIVES SUR LES COMPTES ET INFORMATIONS SIGNIFICATIVES****A. Information sur les fonds propres**

Art. 431-5 règlement comptable ANC n°2018-06

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droits de reprise	4546	0	0	4546	0
Fonds propres avec droits de reprise	510000				510000
Ecart de réévaluation	0		0	0	0
Réserves	0				0
Report à nouveau	5119		5340	0	10459
Excédent ou déficit de l'exercice	5339	-5339	131763	0	131763
Situation nette	525004	-5339	137103	4546	652221
Fonds propres consommables	0		4546	4412	134
Subventions d'investissement nettes	0		0	0	0
Provisions réglementées	0		0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>525004</b>	<b>-5339</b>	<b>141649</b>	<b>8958</b>	<b>652355</b>

**B. Tableau de variation des fonds dédiés**

Art. 431-6 règlement comptable ANC n°2018-06

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
<b>Subventions d'exploitation</b>							
Projet A							
Projet B							
.....							
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>							
Projet A							
Projet B							
.....							
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>							
Projet A	95670		7893		40725	128501	
Projet B							
<b>TOTAL</b>	<b>95670</b>		<b>7893</b>		<b>40725</b>	<b>128501</b>	

**C. Provisions inscrites au bilan**

Objet de la provision	Dépréciation des Titres	Dépréciation des stocks	Dépréciation des comptes clients	Pour litiges	
Argumentation de la provision			Fonction des risques de non recouvrement		
Exercice 01/01/2024 au 31/12/2024					
Début					
Dotations					
Reprises					
Fin					
Exercice 01/01/2023 au 31/12/2023					
Début					
Dotations					
Reprises					
Fin					
Exercice 01/01/2022 au 31/12/2022					
Début					
Dotations					
Reprises					
Fin					

**D. Actif immobilisé et amortissements****1. Immobilisations**

Valeurs brutes	Début	Augmentation	Diminution	Fin
Immobilisations Incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations Corporelles	604 794	45827	111202	539419
Immobilisations Financières	0	0	0	0
<b>TOTAUX</b>	<b>604 794</b>	<b>45 827</b>	<b>111202</b>	<b>539419</b>

**2. Amortissements**

Valeurs brutes	Début	Augmentation	Diminution	Fin
Immobilisations Incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations Corporelles	8 307	7 728	7	16 028
<b>TOTAUX</b>	<b>8 307</b>	<b>7 728</b>	<b>7</b>	<b>16 028</b>



**E. Echéances des créances et des dettes****1. Créances**

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux et litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	225 753	225 753	
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>			
<b>TOTAUX</b>	<b>225 753</b>	<b>225 753</b>	

**2. Dettes**

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligatoires convertibles				
Autres emprunts obligatoires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d'1 an l'origine	49 294	2 445	9 994	36 855
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 581	14 581		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat – Impôts sur les bénéfices	1 232	1 232		
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat – Obligations cautionnées				
Etat – Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
<b>TOTAUX</b>	<b>65 107</b>	<b>18 258</b>	<b>9 994</b>	<b>36 855</b>

**F. Comptes de régularisation Actif et Passif****1. Les charges à payer inscrites dans les comptes de passif sont composées de :**

- Les emprunts et dettes financières	63 €
- Fournisseurs : factures non parvenues	2 096 €
- Clients : Avoirs à établir :	0 €
- Les dettes fiscales et sociales	0 €

**2. Les produits à recevoir inscrits dans les comptes d'actif sont composés de :**

- Clients : factures à établir	0 €
- Fournisseurs : Avoirs à recevoir	0 €
- Les créances fiscales et sociales	0 €
- Autres créances	225753 €

**3. Les charges constatées d'avance s'élèvent à 0 €.**

Elles sont principalement constituées des loyers, assurances, publicités, abonnements versés d'avance, en conséquence les montants seront comptabilisés en charges au cours de l'exercice suivant.



**4. Les produits constatés d'avance s'élèvent à 0 €.**

Ils sont essentiellement constitués de produits perçus d'avance, en conséquence les montants seront comptabilisés en produits au cours de l'exercice suivant.

**G. Informations sur le compte de résultat****1. Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations**

Art. 142-1 règlement comptable ANC n°2018-06.

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

**H. Nature des produits exceptionnels et charges exceptionnelles**

	31/12/2024
Produits exceptionnels de gestion	0
Produits exceptionnels en capital	211 343
Reprise sur provisions et transferts de charges	0
<b>Totaux</b>	<b>211 343</b>
Charges exceptionnelles de gestion	0
Charges exceptionnelles en capital	83 257
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0
<b>Totaux</b>	<b>83 257</b>

**Détail des charges et produits exceptionnels**

Détail produits et charges exceptionnels	Montant Charges	Montant Produits
Remboursement assurance sinistre toiture cession élément actifs		83264
Remboursement assurance sinistre toiture		128079
Valeur comptable élément actif cédé	83257	

**V. Informations relatives aux engagements et autres informations****A. Dettes garanties par sûretés réelles**

- Hypothèque  
Sur les biens et droits immobiliers sis à SEGUS, 65100 Chemin Debat NOGUES  
Capital restant du au 31/12/2024 = 49231€
- Nantissement (gage) Neant

**B. Engagements financiers**

- Avals, cautions et garanties Neant
- Autres engagements reçus Neant

**C. Garanties d'actif ou de passif**

Néant

**D. Clauses de retour à meilleures fortunes**

néant

**E. Créances cédées non échues (dont les effets de commerce escomptés non échus)**

néant

**F. Détermination de l'impôt**

	31/12/2024
RESULTAT COMPTABLE	132994
Réintégrations	
...	
...	
Déductions	127862
...	
...	
<b>RESULTAT FISCAL</b>	<b>5132</b>
<b>IS BRUT</b>	<b>1232</b>

**G. Honoraires de commissariat aux comptes**

Les honoraires de commissariat aux comptes relatifs à l'exercice 2024 sont évalués à 2096 €.

**H. Compte de résultat par origine et destination (CROD)**

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1	
	Total	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1- PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	40725	40725	33235	33235
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
<b>2- PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
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	249357	0	20451	
<b>3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>				
<b>4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>				
<b>5- UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	7893	7893		
<b>TOTAL</b>	<b>297975</b>	<b>48618</b>	<b>53686</b>	<b>33235</b>

CHARGES PAR DESTINATION				
<b>1- MISSIONS SOCIALES</b>				
1.1 Réalisées en France - Actions réalisées par l'organisme - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	29399	5866		
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				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
<b>2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	3870	0	16154	9051
<b>4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	7728	2027	5538	2079
<b>5- IMPÔT SUR LES BENEFICES</b>	1232		1686	
<b>6- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	40725	40725	24968	24968
<b>7- VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES</b>	83257	0		
7.1 Autres produits liés à la générosité du public				
7.2 Autres produits non liés à la générosité du public				
<b>TOTAL</b>	<b>166211</b>	<b>48618</b>	<b>48347</b>	<b>36100</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>131764</b>	<b>0</b>	<b>5339</b>	<b>-2865</b>

	Exercice N		Exercice N-1	
<b>B- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	Total	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>217</b>			
<b>3- CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	<b>217</b>			
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>				
Réalisées en France				

<i>Réalisées à l'étranger</i>				
<b>2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>				
<b>3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>	217			
<b>TOTAL</b>	217			