

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE.

Place GEORGES CLEMENCEAU

37300 JOUE-LES-TOURS

SIREN : 878 551 860

Plaquette Annuelle



Flash Compta

1 rue Auguste Renoir
93600 Aulnay-sous-Bois

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Sommaire

Comptes Annuels

Bilan Actif Passif	5
Compte de Résultat	8

Annexe

Règles et Méthodes Comptables	10
Tableau des Immobilisations	11
Tableau des Amortissements	12
Charges à Payer	13
Faits Caractéristiques et Marquants de l'Exercice	14
Etat des dettes	15
Compte de résultat par origine et destination	16
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	19

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE.

Place GEORGES CLEMENCEAU

37300 JOUE-LES-TOURS

SIREN : 878551860



COMPTES ANNUELS

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)		31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	55 000	- 4 996	50 004	51 104
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	55 000	- 4 996	50 004	51 104
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)				
Autres créances (3)				
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
Disponibilités	103 795		103 795	106 738
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	103 795		103 795	106 738
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	158 795	- 4 996	153 799	157 842
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Part à plus d'un an				

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois) Total	31/12/2023 (12 mois) Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 000	15 000
Report à nouveau	108 649	195 188
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 2 136	- 86 539
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	121 513	123 649
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	26 750	29 611
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 368	3 648
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 168	934
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	32 286	34 193
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	153 799	157 842
(1) Dont à moins d'un an	32 286	34 193
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Chiffre d'affaires		
Ventes de marchandises		
Production vendue - biens		
Production vendue - services	6 872	6 567
Chiffre d'affaires net	6 872	6 567
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		
Autres produits	28 764	14 975
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	35 636	21 542
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variations de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	5 866	6 204
Impôts, taxes et versements assimilés	733	777
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 100	1 100
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 699	8 081
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	27 937	13 461
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers		
Produits de participation (1)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)		
Autres intérêts de produits assimilés (1)		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (2) (3)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	27 937	13 461

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)	30 073	100 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	30 073	100 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 30 073	- 100 000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	35 636	21 542
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	37 772	108 081
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 2 136	- 86 539

(1) Dont produits concernant les entités liées

(2) Dont intérêts concernant les entités liées

(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)

(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE.

Place GEORGES CLEMENCEAU

37300 JOUE-LES-TOURS

SIREN : 878551860



Règles et méthodes

Introduction

Les comptes de l'exercice 2024 ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC n° 2018-06 du 05 décembre 2018 modifié par le règlement ANC n°2020-08 du 29 décembre 2020, relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

A défaut d'autres dispositions spécifiques dans les règlements précités, l'entité utilise le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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

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.

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

Disponibilités et comptes rattachés

Les disponibilités sont principalement constituées par des comptes bancaires et, le cas échéant des valeurs mobilières de placement. Lorsque les comptes bancaires présentent un solde créditeur, ils sont présentés au passif du bilan à la rubrique "emprunts et dettes auprès des établissements de crédit".

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale. Les dettes à long terme concernent un crédit vendeur consenti pour l'acquisition du bien immobilier à JOUE LES TOURS sur une durée de 180 mois et sans intérêts. Néanmoins, les paiements sont indexés sur l'indice mensuel des prix à la consommation de l'ensemble des ménages publié par l'INSEE et pourront donc faire l'objet d'un ajustement annuel.

Immobilisations

Les immobilisations situées en France, au siège de l'Association, sont comptabilisées à leur coût d'acquisition selon les dispositions du règlement CRC 2004-06, et sont amorties selon le mode linéaire sur leur durée d'utilité :

- Immeuble : 50 ans

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Tableau des immobilisations détaillé

Postes du bilan	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, marques				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
TOTAL (I)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	55 000			55 000
213111 - APPT MORIERS	55 000			55 000
Installations techniques				
Matériel et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
TOTAL (II)	55 000			55 000
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (III)				
TOTAL (I à III)	55 000			55 000

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Tableau des amortissements détaillé

Postes du bilan	Cumuls au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Cumuls à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, marques				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
TOTAL (I)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	3 896	1 100		4 996
281315 - Ensembles immobiliers administratifs et commerciaux	3 896	1 100		4 996
Installations techniques				
Matériel et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
TOTAL (II)	3 896	1 100		4 996
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (III)				
TOTAL (I à III)	3 896	1 100		4 996

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Charges à payer

Les charges à payer sont constituées :

- des honoraires du commissaire aux comptes pour 3 048 € TTC au titre de sa mission de certification
- les honoraires de l'expert-comptable pour 1 320 € TTC
- les remboursements d'emprunt réalisés par l'OASIS 37 pour le compte du fonds de dotation à hauteur de 1 168 €

Rubriques	Total
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	
Emprunts	
Découverts et concours bancaires	
EMPRUNTS OBLIGATAIRES	
Convertibles	
Autres emprunts obligataires	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS - (FNP, INTÉRÊT COURUS)	4 368
FNP	3 048
Intérêts courus	
Dettes fournisseurs d'immobilisation	
DETTE FISCALES & SOCIALES	
Dettes provis. pr congés à payer	
Dettes participation des salariés aux résultats	
Personnel - autres charges à payer	
Cotisations sociales sur congés à payer	
Social : Autres charges à payer	
Charges fiscales sur congés à payer	
Etat : Charges à payer	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERSES	
AUTRES DETTES	1 168

Faits marquants

Le 19 mars 2024, le fonds de dotation AWQAF d'Indre-et-Loire a perçu un montant de 26 814 €, correspondant au boni de liquidation du Fonds de dotation Centre Culturel des Musulmans d'Annemasse (CCMA), à la suite de la cessation de ses activités.

Cette opération a fait l'objet d'une validation préalable par les services de la préfecture de la Haute-Savoie.

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	26 750	26 750		
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	26 750	26 750		
DETTES FOURNISSEURS	4 368	4 368		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 368	4 368		
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
AUTRES DETTES	1 168	1 168		
Autres dettes	1 168	1 168		
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	32 286	32 286		

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : -

Annexe au Compte d'Emploi Annuel et des Ressources

Généralités

Les nouvelles modalités d'élaboration du CER sont fixées dans le règlement comptable de l'Autorité des normes comptables (ANC) n° 2018-06, ainsi que dans l'arrêté du 22 mai 2019 fixant les modalités de présentation du CER.

Ce règlement dispose que « les associations et fondations relevant des articles 3 et 4 de la loi n° 91-772 du 7 août 1991 et les fonds de dotation qui font appel à la générosité du public relevant de §2 du VI de l'article 140 de la loi n° 2008-776 de modernisation de l'économie incluent dans l'annexe de leurs comptes annuels une sous-section 4 qui comporte les états suivants :

- un compte de résultat par origine et destination (CROD) ;
- un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 défini à l'article 432-17 (CER) ;
- Les informations nécessaires à leur bonne compréhension.

Compte de résultat par origine et destination

Le compte de résultat par origine et destination (CROD) permet de reprendre l'ensemble des flux du compte de résultat et donc de refléter le modèle économique des entités qui font appel public à la générosité. Une colonne dans ce tableau permet d'isoler tous les flux relatifs à la générosité du public. Le compte CROD regroupe l'ensemble des emplois et des ressources de l'exercice. Il se décompose en 2 colonnes par exercice.

La première colonne répartit la totalité des produits et des charges en diverses catégories en fonction de leur origine et destination. La seconde colonne ne contient que les produits issus de la générosité du public et l'emploi qui en a été fait.

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

A- Produits et charges par origine et destination

	2024	Dont générosité du public	2023	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 - Legs, donations et assurance-vie - Mécénat	28 764	28 764	14 959	14 959
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	6 872		6 583	
3.SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4.REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5.UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	35 636	28 764	21 542	14 959
CHARGES PAR DESTINATION				
1.MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France - Actions réalisées par l'organisme - Versements à d'autres organismes agissant en France	30 000	30 000	100 000	100 000
1.2 Réalisées à l'étranger - Actions réalisées par l'organisme - Versements à d'autres organismes agissant en France				
2.FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3.FRAIS DE FONCTIONNEMENT	7 772		8 080	
4.DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5.IMPÔT SUR LES BENEFICES				
6.REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	37 772	30 000	108 080	100 000
EXCEDENT OU DEFICIT	- 2 136	- 1 236	-86 539	-85 041

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

B- Contributions volontaires en nature

	2024	Dont générosité du public	2023	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1.CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	0	0	0	0
-Bénévolat				
-Prestations en nature				
-Dons en nature				
2.CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	0	0	0	0
3.CONCOURS PUBLICS EN NATURE	0	0	0	0
-Prestations en nature				
-Dons en nature				
TOTAL	0	0	0	0
CHARGES PAR DESTINATION				
1.CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	0	0	0	0
-Réalisées en France				
-Réalisées à l'étranger				
2.CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	0	0	0	0
3.CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

Le compte d'emploi des ressources décrit l'utilisation des fonds issus de la générosité du public (dons, legs, produits des ventes) hors subventions publiques ou des organismes privés. Chaque donateur peut en prendre connaissance.

Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER) est structuré sous forme d'un tableau et présenté selon un modèle obligatoire.

Il se compose de 3 grandes parties :

les emplois par destination et les ressources par origine : ces informations sont celles figurant dans les colonnes « dont générosité du public » du CROD ;

les ressources reportées liées à la générosité du public (hors fonds dédiés) : en début d'exercice, mouvements de l'exercice, en fin d'exercice ;

les contributions volontaires en nature (liées à la générosité du public).

EMPLOIS PAR DESTINATION	2024	2023	RESSOURCES PAR ORIGINE	2024	2023
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES			1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France - Actions réalisées par l'organisme - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	30 000	100 000	1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Réalisées à l'étranger - Actions réalisées par l'organisme - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger	0	0	1.2 Dons, legs et mécénats - Dons manuels - Legs, donations et assurances-vie - Mécénats	28 764	14 959
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	0	0			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	0	0			
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	7 772	8 080			
TOTAL DES EMPLOIS	37 772	108 080	TOTAL DES RESSOURCES	28 764	14 959
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS 5- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS FONDS DEDIES ANTERIEURS DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	1 236	93 121
TOTAL	37 772	108 080	TOTAL	37 772	108 080
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	89 288	182 409
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	- 1 236	- 93 121
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	88 052	89 288

Procès-verbal du conseil d'administration

Du 7 novembre 2025

07/11/25

Au siège du fonds de dotation,

Les administrateurs du fonds de dotation « AWQAF D'INDRE ET LOIRE » se sont réunis en Conseil d'administration, sur convocation du Président.

Sont présents :

- LAMKHANTAR Ali (Président)
- OUHMAD Youssef (Trésorier)
- RAMLI Rachid (Trésorier suppléant)
- MAMMERI Zorane (secrétaire)
- AZOUGUAGH Driss (secrétaire adjoint)

Est excusée :

- NIAKATE Fatoumata (Commissaire aux comptes)

Monsieur LAMKHANTAR Ali préside la séance.

Monsieur MAMMERI Zorane est désigné comme secrétaire de séance.

Le président déclare la séance ouverte.

ORDRE DU JOUR

Le président rappelle que l'ordre du jour du conseil d'administration est le suivant :

1. Présentation et approbation du rapport d'activités 2024
2. Présentation et approbation de l'arrêté des comptes 2024
3. Présentation du budget 2025

EXPOSE

Le président expose les points de l'ordre du jour.

Des observations sont échangées et des explications complémentaires sont fournies par le Président de séance.

Puis, la discussion étant close et plus personne ne demandant la parole, les différents points de l'ordre du jour sont mis successivement aux votes.

1. Présentation et approbation du rapport d'activités 2024

Le Conseil d'Administration approuve le rapport d'activités 2024 présenté.

2. Présentation et approbation de l'arrêté des comptes 2024

Après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes daté du 31 octobre 2025, qui ne formule aucune réserve ni observation sur les Comptes annuels 2024, le Conseil d'administration approuve les comptes annuels 2024 et décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un déficit de 2 136 euros, en report à nouveau.

3. Présentation du budget prévisionnel pour l'année 2025

Le Président présente le budget prévisionnel pour l'année 2025 en détaillant les ressources et les dépenses envisagées.

Le conseil d'administration approuve le budget prévisionnel présenté.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le président et le secrétaire désigné.

LAMKHANTAR Ali
Le Président



MAMMERI Zorane
Secrétaire de séance



RAPPORT D'ACTIVITE 2024

1. Préambule

- AWQAF37 est un fond de dotation créé le 11/10/2019 qui a pour objet de soutenir et développer des activités d'intérêt général à caractère culturel, social et éducatif, dans le respect des valeurs de l'islam et au profit notamment des populations vulnérables ou en difficultés en France et à l'étranger.
- Le montant de la dotation initiale au capital est de 15 000 €.
- Nous avons fini l'exercice **2024** avec un solde créditeur de **99 475.04 €** sur notre compte bancaire.

2. Fonctionnement interne du fonds

2.1 Conseil d'administration

- Composition de 5 personnes :

Président	LAMKHANTAR Ali
Secrétaire	MAMMERI Zorane
Secrétaire adjoint	AZOUGUAGH Driss
Trésorier	OUHMAD Youssef
Trésorier adjoint	RAMLI Rachid
- Mention des dates de réunions et de l'ordre du jour.
 - Date 19/01/2024
 - ❖ Ordre du jour :
 - Discussions sur un projet d'acquisition d'un bâtiment funéraire
 - Date 16/03/2024
 - ❖ Ordre du jour :
 - Discussions relatives à un don reçu d'un fond de dotation de Vierzon.
 - Date 08/04/2024
 - ❖ Ordre du jour :
 - Réflexion sur la nomination d'un nouveau Président du fond de dotation
 - Discussion sur l'avancé d'un carré musulman en Indre-et-Loire
 - Date 29/05/2024
 - ❖ Ordre du jour :
 - Discussion relative à un projet d'achat (opportunité, faisabilité) d'un bâtiment situé Boulevard Jean Jaurès à Joué-lès-Tours.
 - Discussion relative à l'opportunité d'acquérir un bien immobilier destiné à de la location.
 - Date Juin 2024
 - ❖ Ordre du jour :
 - Discussions relatives à un projet d'acquisition d'une licence de taxi.
 - Date Juillet 2024
 - ❖ Ordre du jour :
 - Discussions relatives à un projet d'acquisition d'une licence de taxi : faisabilité, financement.
 - Date Septembre 2024

- ❖ Ordre du jour :
 - Point sur la comptabilité 2024.
- Date 30/11/ 2024
- ❖ Ordre du jour :
 - Acquisition d'une licence de taxi (financement, mode d'exercice...)

2.2 Autres organes de gouvernance

- Les Fondateurs forment ensemble le Collège des Fondateurs leurs rôle est de designer le président du conseil d'administration ainsi que la durée de son mandat. Ils cooptent, pour une durée déterminée ou non, un ou plusieurs autres fondateurs par la majorité des deux tiers de ses membres présents ou représentés.
- Membres fondateurs :
 - MAMMERI Zorane
 - BOUCETTA Abdelkader
 - AZOUGUAGH Driss
 - MOULAI Mourad
 - RAMDANE Abdelkader
 - RAMLI Rachid
 - VIDEGRAIN Anthony
 - MAMOUNI Mehdi
 - MAOULIDA Kamardine
 - LAMKHANTAR Ali
 - KADDOURI Jawad
 - OUHMAD Youssef
- Mention des dates de réunions et de l'ordre du jour.
 - Date 2024
 - ❖ Ordre du jour :
 - Point sur la trésorerie du fonds et des projets possibles.
 - Proposition d'acquisition d'un nouveau bien immobilier
 - Date 10/11/24
 - ❖ Ordre du jour :
 - Acquisition d'une licence de taxi
 - Points sur l'avenir du fonds de dotation

3. Rapports du fonds avec les tiers

3.1 Les actions de communication menées par le fonds

- Pas de communication pour l'année 2024.

3.2 Liste des partenaires du fonds

- Nous ne disposons pas de partenaire à proprement parlé à ce jour mais l'association « l'OASIS » met à notre disposition gratuitement ces locaux pour nos différentes rencontres ou réunions. Nous y avons également notre siège social (adresse postale).

3.3 Les actions de prospection de donateurs menées par le fonds

- A ce jour nous avons effectué de la prospection de donateurs uniquement dans notre cercle familial et dans notre entourage proche.

4. Liste des actions d'intérêt général financées par le fonds et indication de leurs montants

- Pour l'année 2024, aucune action d'intérêt général n'a été financée.

5. Liste des personnes morales bénéficiaires des redistributions du fonds de dotation

- Pour l'année 2024 :
 - L'association Human Appeal – 175 Bd Anatole France 93200 SAINT DENIS
 - Montant versé : 12 000 euros
 - L'association OASIS 37 – Place Clémenceau 37300 JOUE LES TOURS
 - Montant versé : 18 000 euros

6. Compte d'emploi des ressources

- Le fonds a fait une demande d'appel public à la générosité auprès de la préfecture, mais nous n'avons pas fait d'appel public aux dons.
- Nos donateurs n'ont pas fait de don pour un projet en particulier mais plus dans une généralité parce qu'ils adhèrent à notre philosophie et nos valeurs.

7. Liste des libéralités reçues

- Voir documents comptables.



CGEC - SERVAL
& ASSOCIÉS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Fonds de dotation AWQAF d'Indre et Loire

Fonds de dotation
Siège social : place Georges Clémenceau
37300 Joue les Tours
SIREN : 878 551 860

Campus AVISO, Bâtiment B, 15 rue Jean Jaurès, CS 20084, 92807 PUTEAUX CEDEX – Tel : 01.84.20.40.00

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES INSCRITE AU TABLEAU
DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE PARIS, ÎLE DE FRANCE ET À LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE VERSAILLES ET DU CENTRE
SA AU CAPITAL DE 223 531 € / RCS NANTERRE 722 016 706 / SIRET 722 016 706 00078 / CODE NAF 6920 Z / N° DE TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 69 722 016 706
WWW.SERVAL-ASSOCIES.EU



CGEC - SERVAL
& ASSOCIÉS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Fonds de dotation AWQAF d'Indre et Loire

Fonds de dotation
Siège social : place Georges Clémenceau
37300 Joue les Tours
SIREN : 878 551 860

Campus AVISO, Bâtiment B, 15 rue Jean Jaurès, CS 20084, 92807 PUTEAUX CEDEX– Tel : 01.84.20.40.00

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES INSCRITE AU TABLEAU
DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE PARIS, ÎLE DE FRANCE ET À LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE VERSAILLES ET DU CENTRE
SA AU CAPITAL DE 223 531 € / RCS NANTERRE 722 016 706 / SIRET 722 016 706 00078 / CODE NAF 6920 Z / N° DE TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 69 722 016 706
WWW.SERVAL-ASSOCIES.EU



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

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux administrateurs du Fonds de dotation « **AWQAF d'Indre et Loire** ».

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration du 15 mai 2021, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation « AWQAF d'Indre et Loire » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 des commissaires aux comptes sur la période du 1 janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement du Fonds de dotation 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 Président de votre Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.



Fonds de dotation AWQAF d'Indre et Loire

4

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fonds de dotation.

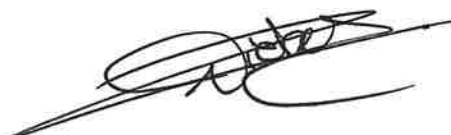
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 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.

- 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 l'association 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 ;

Fait à Puteaux, le 31 octobre 2025

Le Commissaire aux Comptes
Fatoumata NIAKATE
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre



FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)		31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	55 000	- 4 996	50 004	51 104
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	55 000	- 4 996	50 004	51 104
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)				
Autres créances (3)				
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
Disponibilités	103 795		103 795	106 738
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	103 795		103 795	106 738
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	158 795	- 4 996	153 799	157 842
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Part à plus d'un an				

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 000	15 000
Report à nouveau	108 649	195 188
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 2 136	- 86 539
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	121 513	123 649
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	26 750	29 611
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours	4 368	3 648
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 168	934
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	32 286	34 193
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	153 799	157 842
(1) Dont à moins d'un an	32 286	34 193
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Chiffre d'affaires		
Ventes de marchandises		
Production vendue - biens		
Production vendue - services	6 872	6 567
Chiffre d'affaires net	6 872	6 567
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		
Autres produits	28 764	14 975
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	35 636	21 542
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variations de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	5 866	6 204
Impôts, taxes et versements assimilés	733	777
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 100	1 100
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 699	8 081
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	27 937	13 461
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers		
Produits de participation (1)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)		
Autres intérêts de produits assimilés (1)		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (2) (3)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	27 937	13 461

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)	30 073	100 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	30 073	100 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 30 073	- 100 000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	35 636	21 542
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	37 772	108 081
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 2 136	- 86 539

(1) Dont produits concernant les entités liées

(2) Dont intérêts concernant les entités liées

(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)

(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE.

Place GEORGES CLEMENCEAU

37300 JOUE-LES-TOURS

SIREN : 878551860



FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Règles et méthodes

Introduction

Les comptes de l'exercice 2024 ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC n° 2018-06 du 05 décembre 2018 modifié par le règlement ANC n°2020-08 du 29 décembre 2020, relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

A défaut d'autres dispositions spécifiques dans les règlements précités, l'entité utilise le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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

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,

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

Disponibilités et comptes rattachés

Les disponibilités sont principalement constituées par des comptes bancaires et, le cas échéant des valeurs mobilières de placement. Lorsque les comptes bancaires présentent un solde créditeur, ils sont présentés au passif du bilan à la rubrique "emprunts et dettes auprès des établissements de crédit".

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale. Les dettes à long terme concernent un crédit vendeur consenti pour l'acquisition du bien immobilier à JOUE LES TOURS sur une durée de 180 mois et sans intérêts. Néanmoins, les paiements sont indexés sur l'indice mensuel des prix à la consommation de l'ensemble des ménages publié par l'INSEE et pourront donc faire l'objet d'un ajustement annuel.

Immobilisations

Les immobilisations situées en France, au siège de l'Association, sont comptabilisées à leur coût d'acquisition selon les dispositions du règlement CRC 2004-06, et sont amorties selon le mode linéaire sur leur durée d'utilité :

- Immeuble : 50 ans

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Tableau des immobilisations détaillé

Postes du bilan	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, marques				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
TOTAL (I)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	55 000			55 000
213111 - APPT MORIERS	55 000			55 000
Installations techniques				
Matériel et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
TOTAL (II)	55 000			55 000
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (III)				
TOTAL (I à III)	55 000			55 000

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Tableau des amortissements détaillé

Postes du bilan	Cumuls au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Cumuls à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, marques				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
TOTAL (I)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	3 896	1100		4 996
281315 - Ensembles immobiliers administratifs et commerciaux	3 896	1100		4 996
Installations techniques				
Matériel et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
TOTAL (II)	3 896	1100		4 996
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (III)				
TOTAL (I à III)	3 896	1 100		4 996

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Charges à payer

Les charges à payer sont constituées :

- des honoraires du commissaire aux comptes pour 3 048 € TTC au titre de sa mission de certification
- les honoraires de l'expert-comptable pour 1 320 € TTC
- les remboursements d'emprunt réalisés par l'OASIS 37 pour le compte du fonds de dotation à hauteur de 1 168 €

Rubriques	Total
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	
Emprunts	
Découverts et concours bancaires	
EMPRUNTS OBLIGATAIRES	
Convertibles	
Autres emprunts obligataires	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS - (FNP, INTÉRÊT COURUS)	4 368
FNP	3 048
Intérêts courus	
Dettes fournisseurs d'immobilisation	
DETTES FISCALES & SOCIALES	
Dettes provis. pr congés à payer	
Dettes participation des salariés aux résultats	
Personnel - autres charges à payer	
Cotisations sociales sur congés à payer	
Social : Autres charges à payer	
Charges fiscales sur congés à payer	
Etat : Charges à payer	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERSES	
AUTRES DETTES	1 168

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Faits marquants

Le 19 mars 2024, le fonds de dotation AWQAF d'Indre-et-Loire a perçu un montant de 26 814 €, correspondant au boni de liquidation du Fonds de dotation Centre Culturel des Musulmans d'Annemasse (CCMA), à la suite de la cessation de ses activités.

Cette opération a fait l'objet d'une validation préalable par les services de la préfecture de la Haute-Savoie.

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	26 750	26 750		
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	26 750	26 750		
DETTES FOURNISSEURS	4 368	4 368		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 368	4 368		
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
AUTRES DETTES	1 168	1 168		
Autres dettes	1 168	1 168		
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	32 286	32 286		
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : -				

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Annexe au Compte d'Emploi Annuel et des Ressources

Généralités

Les nouvelles modalités d'élaboration du CER sont fixées dans le règlement comptable de l'Autorité des normes comptables (ANC) n° 2018-06, ainsi que dans l'arrêté du 22 mai 2019 fixant les modalités de présentation du CER.

Ce règlement dispose que « les associations et fondations relevant des articles 3 et 4 de la loi n° 91-772 du 7 août 1991 et les fonds de dotation qui font appel à la générosité du public relevant de §2 du VI de l'article 140 de la loi n° 2008-776 de modernisation de l'économie incluent dans l'annexe de leurs comptes annuels une sous-section 4 qui comporte les états suivants :

- un compte de résultat par origine et destination (CROD) ;
- un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 défini à l'article 432-17 (CER) ;
- Les informations nécessaires à leur bonne compréhension.

Compte de résultat par origine et destination

Le compte de résultat par origine et destination (CROD) permet de reprendre l'ensemble des flux du compte de résultat et donc de refléter le modèle économique des entités qui font appel public à la générosité. Une colonne dans ce tableau permet d'isoler tous les flux relatifs à la générosité du public. Le compte CROD regroupe l'ensemble des emplois et des ressources de l'exercice. Il se décompose en 2 colonnes par exercice.

La première colonne répartit la totalité des produits et des charges en diverses catégories en fonction de leur origine et destination. La seconde colonne ne contient que les produits issus de la générosité du public et l'emploi qui en a été fait.

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

A- Produits et charges par origine et destination

	2024	Dont générosité du public	2023	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	28 764	28 764	14 959	14 959
- Legs, donations et assurance-vie				
- 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	6 872		6 583	
3.SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4.REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5.UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	35 636	28 764	21 542	14 959
CHARGES PAR DESTINATION				
1.MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à d'autres organismes agissant en France	30 000	30 000	100 000	100 000
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à d'autres organismes agissant en France				
2.FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3.FRAIS DE FONCTIONNEMENT	7 772		8 080	
4.DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5.IMPÔT SUR LES BENEFICES				
6.REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	37 772	30 000	108 080	100 000
EXCEDENT OU DEFICIT	2 136	1 236	-86 539	-85 041

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

B- Contributions volontaires en nature

	2024	Dont générosité du public	2023	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1.CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	0	0	0	0
-Bénévolat				
-Prestations en nature				
-Dons en nature				
2.CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	0	0	0	0
3.CONCOURS PUBLICS EN NATURE	0	0	0	0
-Prestations en nature				
-Dons en nature				
TOTAL	0	0	0	0
CHARGES PAR DESTINATION				
1.CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	0	0	0	0
-Réalisées en France				
-Réalisées à l'étranger				
2.CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	0	0	0	0
3.CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

FONDS DE DOTATION AWQAF D'INDRE ET LOIRE

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

Le compte d'emploi des ressources décrit l'utilisation des fonds issus de la générosité du public (dons, legs, produits des ventes) hors subventions publiques ou des organismes privés. Chaque donateur peut en prendre connaissance.

Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER) est structuré sous forme d'un tableau et présenté selon un modèle obligatoire.

Il se compose de 3 grandes parties :

les emplois par destination et les ressources par origine : ces informations sont celles figurant dans les colonnes « dont générosité du public » du CROD ;

les ressources reportées liées à la générosité du public (hors fonds dédiés) : en début d'exercice, mouvements de l'exercice, en fin d'exercice ;

les contributions volontaires en nature (liées à la générosité du public).

EMPLOIS PAR DESTINATION	2024	2023	RESSOURCES PAR ORIGINE	2024	2023
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	30 000	100 000			
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France					
1.2 Réalisées à l'étranger	0	0	1.2 Dons, legs et mécénats		
- Actions réalisées par l'organisme			- Dons manuels	28 764	14 959
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
			- Mécénats		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	0	0			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	0	0			
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	7 772	8 080			
TOTAL DES EMPLOIS	37 772	108 080	TOTAL DES RESSOURCES	28 764	14 959
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	1 236	93 121
TOTAL	37 772	108 080	TOTAL	37 772	108 080
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	89 288	182 409
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	- 1 236	- 93 121
			(-) 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)	88 052	89 288



**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

Aux administrateurs,

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

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisés ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.



Fonds de dotation AWQAF d'Indre et Loire

2

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

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

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

Fait à Puteaux, le 31 octobre 2025

Le Commissaire aux Comptes

Fatoumata NIAKATE
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre