



16 rue d'Athènes 75 009 PARIS

FONDS DE DOTATION ANDRE ET BERTHE NOUFFLARD

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

FONDS DE DOTATION ANDRE ET BERTHE NOUFFLARD

61 rue de Varenne 75 007 Paris

Ce rapport comporte 17 pages



Fonds de dotation André et Berthe Noufflard
Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2024

FONDS DE DOTATION ANDRE ET BERTHE NOUFFLARD

Siège social : 61, rue de Varenne 75007 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

Aux membres du conseil d'administration,

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 ANDRE ET BERTHE NOUFFLARD relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du premier jour de l'exercice à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession du commissaire aux comptes.

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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications des documents adressés aux Membres du Conseil d'Administration

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux Membres 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.

Responsabilités des commissaires 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.823-10-1 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 28 juillet 2025

CODIREC

Astrid de la Nézière

Commissaire aux comptes

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Astrid de la Nézière".

FONDS DE DOTATION ANDRE ET BERTHE NOUFFLARD

Siège social : 61, rue de Varenne 75007 Paris

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

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

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.

FONDS DE DOTATION ANDRE ET BERTHE NOUFFLARD

61 RUE DE VARENNE

75007 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	3 746 013		3 746 013	3 746 013		
	Constructions	8 740 698	899 069	7 841 629	7 929 038	87 409	1.10
	Installations techniques Matériel et outillage	319 002	145 950	173 052	204 553	31 501	15.40
	Immobilisations corporelles en cours	2 163 589		2 163 589	1 135 120	1 028 469	90.60
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	19 546		19 546	16 630	2 916	17.53
	Total I	14 988 848	1 045 018	13 943 830	13 031 355	912 475	7.00
	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	250 193	228 207	21 986	49 448	27 462	55.54
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	11 768		11 768	8 492	3 276	38.58
	Valeurs mobilières de placement	641 666	24 563	617 103	704 097	86 994	12.36
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	17 453		17 453	13 406	4 047	30.19
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	2 606		2 606	627	1 979	315.70
	Total II	923 686	252 770	670 917	776 070	105 154	13.55
	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	15 912 534	1 297 788	14 614 747	13 807 425	807 322	5.85

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)			93 930		93 930	100.00
	Situation nette (sous total)			93 930		93 930	100.00
	Fonds propres consommables	12 449 029		12 542 005		92 976	0.74
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	12 449 029		12 635 935		186 906	1.48
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques			30 000		30 000	100.00
	Provisions pour charges						
	Total III			30 000		30 000	100.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	22 657		41 668		19 011	45.62
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	90 626		73 094		17 532	23.99
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	2 052 435		1 026 729		1 025 706	99.90
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	2 165 718		1 141 490		1 024 227	89.73
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	14 614 747		13 807 425		807 322	5.85

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	110	265	79	140	31	39.33
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	186	906			186	906
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	98	700			98	700
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		486			486	
Total I	396	356	79	140	317	217
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	110	666	99	243	11	424
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	32	801	27	121	5	680
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	118	910	118	972	62	0.05
Dotations aux provisions	80	804	59	040	21	764
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	72	539			72	539
Total II	415	720	304	375	111	344
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	19	364	225	236	205	872

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	11	692	43	522	31 830	73.14
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	60	877	19	820	41 057	207.15
Total III	72	569	63	342	9 227	14.57
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	24	563	11	692	12 871	110.09
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	24	563	11	692	12 871	110.09
2. Résultat financier (III-IV)	48	006	51	650	3 644	7.06
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	28	642	173	585	202 228	116.50
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			9	900	9 900	100.00
Sur opérations en capital			10	000	10 000	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	30	000	310	830	280 830	90.35
Total V	30	000	330	730	300 730	90.93
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	44	032	12	534	31 498	251.30
Sur opérations en capital			15	924	15 924	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			30	000	30 000	100.00
Total VI	44	032	58	458	14 426	24.68
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	14	032	272	272	286 305	105.15
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	14	610	4	757	9 853	207.13
Total des produits (I+III+V)	498	925	473	212	25 713	5.43
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	498	925	379	282	119 643	31.54
5. EXCEDENT OU DEFICIT			93	930	93 930	100.00

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 14 614 746.55 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 396 356.27 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- En Mai 2024, la Cour d'appel de Paris a tranché le litige opposant le Fonds de dotation à son locataire. Les conséquences financières pour le Fonds ont été intégralement prises en compte, ainsi que cela est détaillé à la note "Etat des provisions".

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

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

Informations sur les Dotations

Ainsi qu'il est spécifié dans les statuts de l'entité, les apports reçus successivement par le Fonds sont considérés comme étant des dotations consommables. Ainsi, la dotation ou la fraction de dotation consommable représentent des actifs destinés à être « consommés » sur la durée de vie prévue par les statuts conformément aux engagements pris par les fondateurs ou, le cas échéant, par le conseil d'administration.

Conformément à la réglementation comptable applicable, en cas de consommation sur l'exercice, la perte de la période est annulée en fin d'exercice par la consommation à due concurrence du poste de "Dotations consommables" figurant au passif du bilan.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	3 746 013		
Constructions sur sol propre	8 740 698		
Installations générales agencements aménagements divers	314 978		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 024		
Immobilisations corporelles en cours	1 135 120		1 028 469
TOTAL	13 940 833		1 028 469
Prêts, autres immobilisations financières	16 630		2 916
TOTAL	16 630		2 916
TOTAL GENERAL	13 957 463		1 031 385

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			3 746 013	3 746 013
Constructions sur sol propre			8 740 698	8 740 698
Installations générales agencements aménagements divers			314 978	314 978
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 024	4 024
Immobilisations corporelles en cours			2 163 589	2 163 589
TOTAL			14 969 302	14 969 302
Prêts, autres immobilisations financières			19 546	19 546
TOTAL			19 546	19 546
TOTAL GENERAL			14 988 848	14 988 848

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre		811 660	87 409		899 069
Installations générales agencements aménagements divers		114 449	31 501		145 950
TOTAL		926 108	118 910		1 045 018
TOTAL GENERAL		926 108	118 910		1 045 018
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	87 409				
Instal.générales agenc.aménag.divers	31 501				
TOTAL	118 910				
TOTAL GENERAL	118 910				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau			93 930	93 930	
Excédent ou déficit de l'exercice	93 930			93 930	
Situation nette	93 930			93 930	
Fonds propres consommables	12 542 005		2 166 247	2 259 223	12 449 029
TOTAL I	12 635 935		2 260 177	2 447 083	12 449 029

- Depuis la constitution du Fonds de dotation, les fonds propres consommables reçus, à l'origine de 14 614 322 €, ont été consommés à hauteur de 2 165 293 €.

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	30 000		30 000		
TOTAL	30 000		30 000		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	246 103	80 804	72 539	26 161	228 207
Autres provisions pour dépréciation	11 692	24 563	11 692		24 563
TOTAL	257 795	105 366	84 231	26 161	252 770
TOTAL GENERAL	287 795	105 366	114 231	26 161	252 770

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		80 804	72 539	26 161	
financières		24 563	11 692		
exceptionnelles			30 000		

- Les "Provisions pour litiges", relatives à un litige avec un locataire, ont été reprises sur l'exercice. En contrepartie, une charge exceptionnelle de même montant a été constatée.
- Les "Provisions pour dépréciation sur comptes clients" sont afférentes aux créances détenues sur le locataire et couvrent l'intégralité du risque net estimé à la clôture de l'exercice.
- Les "Autres provisions pour dépréciation" sont représentatives de la moins-value latente existant au 31 décembre 2024 sur le contrat de capitalisation comptabilisé à l'actif au poste "Valeurs mobilières de placement".

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	19 546		19 546
Clients douteux ou litigieux	228 207	228 207	
Autres créances clients	21 986	21 986	
Débiteurs divers	11 768	11 768	
Charges constatées d'avance	2 606	2 606	
TOTAL	284 113	264 567	19 546

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	22 657	22 657		
Impôts sur les bénéfices	72 312	72 312		
Autres impôts taxes et assimilés	18 314	18 314		
Autres dettes	2 052 435	2 052 435		
TOTAL	2 165 718	2 165 718		

Le poste "Autres dettes" est représentatif à hauteur de 2 052 k€ du compte de copropriété et des appels de fonds restant à payer par le Fonds, afin d'assurer principalement le financement des travaux d'amélioration des constructions (ravalement, ascenseur, etc.), comptabilisés en "Immobilisations corporelles en cours".

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Terrains	Non amortissable	Non applicable
Constructions	Linéaire	100 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Oeuvres d'art	Non amortissable	Non applicable

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

ANNEXE

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

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

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

Dépréciation des valeurs mobilières

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

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

Au 31 décembre 2024, le portefeuille de valeurs mobilières fait l'objet d'une provision pour dépréciation d'un montant de 24.563 €

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	4 8 6
Total	4 8 6

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 8 6 3
Dettes fiscales et sociales	1 8 3 1 4
Total	2 5 1 7 7

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 6 0 6
Total	2 6 0 6

ANNEXE

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

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants

Néant.

Effectif moyen

Néant.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Néant.

Crédit bail

Néant.

Engagement en matière de pensions et retraites

Non applicable.

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant
Produits exceptionnels	
- Reprise provision pour risques	30 000
Total	30 000
Charges exceptionnelles	
- Indemnité litige	30 000
- Charges exceptionnelles diverses	11 000
- Pénalités, amendes	2 410
- Charges sur exercices antérieur	622
Total	44 032