

**RAPPORTS DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

***FONDATION VICTOR DILLARD***

**31/08/2024**

\*.\*.\*.\*.\*

## SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

RAPPORT SPECIAL

-----

**VICTOR DILLARD**  
**Siège social : 1 RUE DE BERRY**  
**41000 BLOIS**

---

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/08/2024*

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 de la Fondation Victor DILLARD relatifs à l'exercice clos le 31/08/2024, 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 de la Fondation 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> septembre 2023 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 de commissaire aux comptes.

### **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.

Nous nous sommes assurés de l'affectation des dons et avons vérifié qu'elle soit conforme aux souhaits des donateurs et nous avons contrôlé la comptabilisation des fonds dédiés.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

### **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 de la Fondation 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 la Fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

### **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 Fondation.

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 BLOIS, le 04 Février 2025  
Le Commissaire aux comptes

**ORCOM AUDIT,**  
Vincent COCUELLE  
Associé



# Bilan Actif

	Du 01/09/2023 au 31/08/2024		Au 31/08/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	281	281		
Autres immobilisations incorporelles	30 534	30 534		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	808 561		808 561	807 711
Constructions	7 779 350	3 888 251	3 891 099	4 100 833
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 538	2 538		
Autres immobilisations corporelles	18 354	13 851	4 503	883
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	1 520		1 520	1 520
Autres titres immobilisés	110 082		110 082	110 082
Prêts				
Autres immobilisations financières	105		105	105
<b>TOTAL I</b>	<b>8 751 326</b>	<b>3 935 455</b>	<b>4 815 871</b>	<b>5 021 134</b>
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et encours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 006		8 006	24 536
Créances reçues par legs ou donations				-43 155
Autres	102 906	39 155	63 751	84 455
Valeurs mobilières de placement	4 690		4 690	4 690
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	464 317		464 317	698 161
Charges constatées d'avance	3 940		3 940	6 633
<b>TOTAL III</b>	<b>583 859</b>	<b>39 155</b>	<b>544 704</b>	<b>775 321</b>
Frais d'émission des emprunts				
<b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>V</b>				
Ecart de conversion actif				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>9 335 185</b>	<b>3 974 610</b>	<b>5 360 576</b>	<b>5 796 455</b>

# Bilan Passif

	31/08/2024	31/08/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	7 721 394	7 721 394
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-3 539 171	-3 179 035
Excédent ou déficit de l'exercice	-121 323	-360 135
<b>Situation nette</b>	<b>4 060 901</b>	<b>4 182 224</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>4 060 901</b>	<b>4 182 224</b>
Comptes de liaison		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>II</b>	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	940 603	1 135 108
<b>TOTAL III</b>	<b>940 603</b>	<b>1 135 108</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	30 000	18 650
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>	<b>30 000</b>	<b>18 650</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	209 458	275 869
Emprunts et dettes financières diverses	4 880	4 335
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 694	12 102
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	9 361	13 956
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57 680	136 131
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		18 080
<b>TOTAL V</b>	<b>329 073</b>	<b>460 473</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>5 360 576</b>	<b>5 796 455</b>

# Compte de résultat

	31/08/2024	31/08/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		211 845
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	258 313	265 132
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	308 538	238 649
Mécénats		4 023
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	218 843	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 026	14 702
Utilisations des fonds dédiés	519 109	333 953
Autres produits		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 321 829</b>	<b>1 068 305</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	167 259	173 285
Aides financières	673 588	360 977
Impôts, taxes et versements assimilés	49 336	58 886
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	219 976	288 977
Dotations aux provisions	11 350	18 650
Reports en fonds dédiés	324 604	425 795
Autres charges	12 276	
<b>TOTAL II</b>	<b>1 458 389</b>	<b>1 326 570</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-136 560</b>	<b>-258 265</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		657
Autres intérêts et produits assimilés	9 234	335
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>9 234</b>	<b>991</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	7 263	8 475
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>7 263</b>	<b>8 475</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 971</b>	<b>-7 484</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-134 589</b>	<b>-265 749</b>



# Compte de résultat (Suite)

	31/08/2024	31/08/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	15 435	8 526
Sur opérations en capital		760
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>15 435</b>	<b>9 286</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	2 169	5 399
Sur opérations en capital		98 273
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>2 169</b>	<b>103 672</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>13 266</b>	<b>-94 386</b>
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 346 498</b>	<b>1 078 582</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 467 821</b>	<b>1 438 717</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-121 323</b>	<b>-360 135</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature	641	
Prestations en nature	2 274	
Bénévolat	2 552	947
<b>TOTAL</b>	<b>5 467</b>	<b>947</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature	641	
Mise à disposition gratuite de biens	1 300	
Prestations en nature	974	
Personnel bénévole	2 552	947
<b>TOTAL</b>	<b>5 467</b>	<b>947</b>

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 5 360 576 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -121 323 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## PRESENTATION GENERALE

La Fondation Victor Dillard a pour objet de contribuer de façon désintéressée au développement de l'enseignement catholique en Loir et Cher ; plus généralement, elle se propose d'aider au fonctionnement de toutes œuvres, organisations ou institutions éducatives, sociales, culturelles, de bienfaisance, d'aide sociale aux inadaptés, conforme à l'Eglise catholique. Pour l'exercice de leurs activités, elle met à leur disposition des locaux qu'elle possède ou qu'elle viendrait à acquérir, à recevoir ou à faire construire.

La Fondation a également pour objet d'accorder à des personnes en difficulté des aides de tous ordres afin de leur permettre d'accéder aux établissements et aux services de la Fondation.

Les moyens d'action de la Fondation sont :

- La participation à la création, à l'extension, à l'amélioration et à la gestion d'établissements comportant des activités sociales, culturelles, scolaires, éducatives, de bienfaisance, d'aide sociale aux inadaptés.
- L'octroi de bourses aux jeunes et adultes susceptibles d'être accueillis dans les œuvres précitées.
- L'organisation de cours de promotion, conférences, réunions et toutes activités de nature à favoriser le développement et l'épanouissement personnel de chacun des élèves.
- Et, d'une manière générale, toutes actions pouvant concourir au développement, à la formation des jeunes et des adultes et à leur insertion professionnelle.

Les ressources annuelles de la Fondation se composent :

- Du revenu de la dotation et de la partie de cette dernière consacrée au financement des actions de la Fondation ;
- Des subventions qui peuvent lui être accordées ;
- Du produit des libéralités dont l'emploi est autorisé ;
- Du produit des ressources créées à titre exceptionnel et, s'il y a lieu, avec l'agrément de l'autorité compétente ;
- Du produit des ventes et des rétributions perçues pour service rendu.

La Fondation exerce son activité sur le département du Loir-et-Cher.



# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 5 360 576 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -121 323 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Nature de l'immobilisation	durée d'amortissement
Logiciels	3 ans
Site internet	2 ans
Constructions - structure (gros œuvre)	25 à 50 ans
Constructions - Façades, étanchéité, couverture et menuiserie extérieures	15 à 20 ans
Constructions - Installations générales et techniques scellées	10 à 15 ans
Constructions - Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelage, ...)	10 à 15 ans
Matériel pédagogique	1 an
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 ans
Matériel informatique	5 ans
Mobilier	5 ans

## Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 30 000 euros. Cette provision pour risque concerne un litige qui oppose la Fondation aux voisins de l'école Sainte Geneviève à Contres.

## Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 940 602 euros.

## Emprunts

Le montant total des 4 emprunts restant à rembourser au 31/08/2024 est de 209 458 euros.

#### **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 151 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 16,90 €/heure correspond à un montant de 2 5521,90 euros.

L'association bénéficie de mise à disposition gratuite de salles pour ses réunions et soirées de gala pour 1 300 euros, et de dons de matériels divers pour 690,94 euros.

#### **Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	30 815		
<b>TOTAL</b>	<b>30 815</b>		
Terrains	807 711		850
Constructions :	7 769 382		9 969
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	2 538		
- Générales, agencements et aménagements divers	12 609		3 895
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	1 850		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>8 594 090</b>		<b>14 714</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	1 520		
- Titres immobilisés	110 082		
Prêts et autres immobilisations financières	105		
<b>TOTAL</b>	<b>111 707</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 736 613</b>		<b>14 714</b>
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			30 815
<b>TOTAL</b>			<b>30 815</b>
Terrains			808 561
Constructions :			7 779 350
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			2 538
- Gales, agencements et aménagements divers			16 504
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			1 850
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>			<b>8 608 804</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			1 520
- Titres immobilisés			110 082
Prêts et autres immobilisations financières			105
<b>TOTAL</b>			<b>111 707</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>8 751 326</b>

# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				30 815			30 815
TOTAL				30 815			30 815
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre				3 668 549	219 702		3 888 251
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel				2 538			2 538
Installations générales, agencements et aménagements divers				12 609	72		12 682
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				968	202		1 169
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				3 684 664	219 976		3 904 640
TOTAL GENERAL				3 715 479	219 976		3 935 455

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	105		105
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	8 006	8 006	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	15 435	15 435	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	87 471	87 471	
Charges constatées d'avance	3 940	3 940	
<b>TOTAL</b>	<b>114 957</b>	<b>114 852</b>	<b>105</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire



# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	209 458	62 080	139 738	7 640
Emprunts et dettes financières diverses	4 880	4 880		
Fournisseurs et comptes rattachés	47 694	47 694		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 361	9 361		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	57 680	57 680		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>329 073</b>	<b>181 695</b>	<b>139 738</b>	<b>7 640</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

66 411

Commentaire



# Variation des fonds propres 432-22 APG

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	7 721 394				7 721 394
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau	-3 179 035	-360 135			-3 539 171
- dont générosité du public		-30 957			
Excédent ou déficit de l'exercice	-360 135	360 135		121 323	-121 323
- dont générosité du public		30 957			
<b>Situation nette</b>	<b>4 182 224</b>			<b>121 323</b>	<b>4 060 901</b>
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>4 182 224</b>			<b>121 323</b>	<b>4 060 901</b>
- dont générosité du public					

Commentaire

# Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Solidarité sur événements chass	23 031		23 031				
OGEC ST AIGNAN	4 909	683				5 592	
OGEC ND des Aydes	1 051	24 777	2 684			23 144	
OGEC ST JOSEPH -Mer	955	430	1 385				
OGEC CONTRES	9 625	1 098				10 723	
OGEC ND VENDOME	5 524	2 101	7 625				
OGEC CHITENAY	19					19	
OGEC ST JOSEPH -Vendôme	3 629	5 281	8 815			96	
OGEC OUZOUER	2 149	4 699	6 847				
OGEC FOUGERES	2 435		2 425			10	
OGEC AUTHON		597				597	
OGEC LAMOTTE	2 483	14 612	287			16 808	
OGEC VILLEFRANCHE	5 119	1 910				7 029	
OGEC SALBRIS		4 421				4 421	
Parrainage Pontlevoy	4 770	477	4 770			477	
Etablissements hors fondation	13 568	20 010	33 078			500	
Solidarité Familles	25 542	7 360	6 552			26 350	
<b>TOTAL</b>	<b>254 585</b>	<b>105 762</b>	<b>115 634</b>			<b>244 713</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

# Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Soutien des projets EC	14 443	2 103	2 390			14 156	
Prospectives et Diagnostics	93 448	3 154	6 782			89 820	
Fonds sur travaux apportés ETS	41 552	8 411	6 125			43 838	
OGEC HERBAULT	334	3 639	2 841			1 132	

<b>TOTAL</b>	<b>254 585</b>	<b>105 762</b>	<b>115 634</b>			<b>244 713</b>	
--------------	----------------	----------------	----------------	--	--	----------------	--

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

# Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
FD sur travaux CONTRES	387 481		12 519			374 962	
Solidarité Immobilière	382 845	218 843	295 938			305 750	
Fonds sur réserve Immobilière	110 196		95 018			15 178	
<b>TOTAL</b>	<b>880 522</b>	<b>218 843</b>	<b>403 475</b>			<b>695 890</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

# Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
- litiges	18 650	11 350			30 000
- amendes et pénalités					
Provisions pour - pertes de change					
risques - risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>	<b>18 650</b>	<b>11 350</b>			<b>30 000</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations - Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	12 276		12 276		
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
<b>Total III</b>	<b>12 276</b>		<b>12 276</b>		
<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>	<b>30 926</b>	<b>11 350</b>	<b>12 276</b>		<b>30 000</b>
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		11 350	16 276		
- financières					
- exceptionnelles					

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	31/08/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	4 880	4 335
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 012	11 390
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 447	11 829
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		10 000
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>40 339</b>	<b>37 554</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	31/08/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		14 316
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	51 801	36 366
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	5 984	
<b>TOTAL</b>	<b>57 785</b>	<b>50 683</b>

Commentaire



# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2024	31/08/2023
Produits :	- D'exploitation		18 080
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>			<b>18 080</b>

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2024	31/08/2023
Charges :	- D'exploitation	3 940	6 633
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>		<b>3 940</b>	<b>6 633</b>

Commentaire

# Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/08/2024	31/08/2023	Montant	%
<b>Produits Exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 435.00	8 525.98	6 909.02	81.03
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS D...		8 475.11	-8 475.11	-100.00
77280000 AUTRES PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	15 435.00	50.87	15 384.13	+1 000.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		760.00	-760.00	-100.00
77510000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		760.00	-760.00	-100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>15 435.00</b>	<b>9 285.98</b>	<b>6 149.02</b>	<b>66.22</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 169.28	5 399.06	-3 229.78	-59.83
67120000 PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES		318.00	-318.00	-100.00
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATION D...	2 169.28		2 169.28	-
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS		5 081.06	-5 081.06	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		98 273.32	-98 273.32	-100.00
67510000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 207.71	-1 207.71	-100.00
67520000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES		97 065.61	-97 065.61	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 169.28</b>	<b>103 672.38</b>	<b>-101 503.10</b>	<b>-97.91</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>13 265.72</b>	<b>-94 386.40</b>	<b>107 652.12</b>	<b>-114.05</b>

## Commentaire

les charges exceptionnelles de l'exercice clos au 31/08/2023 comprennent la valeur nette comptable (97 065,61 €) de la maison de Contres détruite

# Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge		31/08/2024	31/08/2023
			Débit	Débit
<b>860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)</b>				
Dons de matériaux			641	
	<b>TOTAL</b>		<b>641</b>	
<b>861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)</b>				
MAD salles pour évènements et réunions du Conseil d'Administration			1 300	
	<b>TOTAL</b>		<b>1 300</b>	
<b>862 - Prestation</b>				
Désembuage aérohydraulique de réseaux de chauffage			974	
	<b>TOTAL</b>		<b>974</b>	
<b>864 - Personnel bénévole</b>				
2023/2024 : 151 h x 16,90 € : soutien projet et organisation d'évènements			2 552	
2022/2023 : 56 h x 16.90 € : soutien projet et organisation d'évènements				947
	<b>TOTAL</b>		<b>2 552</b>	<b>947</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>5 467</b>	<b>947</b>
	Répartition par nature de ressources		31/08/2024	31/08/2023
			Crédit	Crédit
<b>870 - Dons en nature</b>				
Dons de matériaux			641	
	<b>TOTAL</b>		<b>641</b>	
<b>871 - Prestation en nature</b>				
MAD salles pour évènements et réunions du Conseil d'Administration			1 300	
Désembuage aérohydraulique de réseaux de chauffage			974	
	<b>TOTAL</b>		<b>2 274</b>	
<b>875 - Bénévolat</b>				
2023/2024 : 151 h x 16,90 € : soutien projet et organisation d'évènements			2 552	
2022/2023 : 56 h x 16.90 € : soutien projet et organisation d'évènements				947
	<b>TOTAL</b>		<b>2 552</b>	<b>947</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>5 467</b>	<b>947</b>

# Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/08/2024		31/08/2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>Produits liés à la générosité du public</b>				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels	308 538	308 538	250 329	250 329
Legs, donations et assurance-vie				
Mécénats			4 023	4 023
Autres produits liés à la générosité du public				
<b>TOTAL I</b>	<b>308 538</b>	<b>308 538</b>	<b>254 352</b>	<b>254 352</b>
<b>Produits non liés à la générosité du public</b>				
Cotisations avec contrepartie			211 845	
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie	218 843			
Autres produits non liés à la générosité du public	282 982		263 729	
<b>TOTAL II</b>	<b>501 825</b>		<b>475 574</b>	
Subventions et autres concours publics	III			
Reprises sur provisions et dépréciations	IV	17 026	14 702	
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	V	519 109	333 953	215 659
<b>TOTAL (I à V)</b>	<b>1 346 498</b>	<b>424 172</b>	<b>1 078 582</b>	<b>470 011</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATIONS</b>				
<b>Missions sociales</b>				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	127 084	12 298	360 977	244 772
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	673 588	272 304		
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
<b>TOTAL I</b>	<b>800 671</b>	<b>284 602</b>	<b>360 977</b>	<b>244 772</b>
<b>Frais de recherche de fonds</b>				
Frais d'appel à la générosité du public	21 443	21 443	34 816	34 816
Frais de recherche d'autres ressources				
<b>TOTAL II</b>	<b>21 443</b>	<b>21 443</b>	<b>34 816</b>	<b>34 816</b>
Frais de fonctionnement	III	89 777	309 502	7 429
Dotations aux provisions et dépréciations	IV	231 326	307 627	
Impôt sur les bénéfices	V			
Report en fonds dédiés de l'exercice	VI	324 604	425 794	213 950
<b>TOTAL (I à VI)</b>	<b>1 467 821</b>	<b>424 172</b>	<b>1 438 717</b>	<b>500 967</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-121 323</b>		<b>-360 135</b>	<b>-30 957</b>

# Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/08/2024		31/08/2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>Contributions volontaires liées à la générosité du public</b>				
Bénévolat	2 552	2 552		
Prestations en nature	974	974		
Dons en nature	641	641		
<b>TOTAL I</b>	<b>4 167</b>	<b>4 167</b>		
Contributions volontaires non liées à la générosité du public			947	
<b>Concours publics en nature</b>				
Prestations en nature	1 300			
Dons en nature				
<b>TOTAL III</b>	<b>1 300</b>			
<b>TOTAL (I + II + III)</b>	<b>5 467</b>	<b>4 167</b>	<b>947</b>	
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>Contributions volontaires aux missions sociales</b>				
Réalisées en France	2 021	2 021		
Réalisées à l'étranger				
<b>TOTAL I</b>	<b>2 021</b>	<b>2 021</b>		
Contributions volontaires à la recherche de fonds			947	
Contributions volontaires au fonctionnement	850			
<b>TOTAL (I + II + III)</b>	<b>5 467</b>	<b>4 167</b>	<b>947</b>	

# Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds	
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources
	par l'organisme	versements à d'autres organismes	par l'organisme	versements à d'autres organismes		
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	70 485				21 443	
Aides financières		673 588				
Impôts, taxes et versements assimilés	49 336					
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Charges financières	7 263					
Charges exceptionnelles						
Participations des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL</b>	<b>127 084</b>	<b>673 588</b>			<b>21 443</b>	

	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	TOTAL compte de résultat
Achats de marchandises					
Variation de stock					
Autres achats et charges externes		75 331			167 259
Aides financières					673 588
Impôts, taxes et versements assimilés					49 336
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements et dépréciations		219 976			219 976
Dotations aux provisions		11 350			11 350
Reports en fonds dédiés				324 604	324 604
Autres charges		12 276			12 276
Charges financières					7 263
Charges exceptionnelles		2 169			2 169
Participations des salariés aux résultats					
Impôts sur les bénéfices					
<b>TOTAL</b>	<b>89 777</b>	<b>231 326</b>		<b>324 604</b>	<b>1 467 821</b>



# Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL compte de résultat
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature	641				641
Mise à disposition gratuite de biens			450	850	1 300
Prestations de services	974				974
Personnel bénévole	406		2 146		2 552
<b>TOTAL compte de résultat par origine et destination</b>	<b>2 021</b>		<b>2 596</b>	<b>850</b>	<b>5 467</b>

# Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination			Ressources par origine		
	31/08/2024	31/08/2023		31/08/2024	31/08/2023
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
Missions sociales			Ressources - générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme	12 298	244 772	Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France	272 304		Dons manuels	308 538	250 329
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie		
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		4 023
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public		
<b>TOTAL I</b>	<b>284 602</b>	<b>244 772</b>			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public	21 443	34 816			
Frais de recherche d'autres ressources					
<b>TOTAL II</b>	<b>21 443</b>	<b>34 816</b>			
Frais de fonctionnement	III 12 365	7 429			
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	<b>318 410</b>	<b>287 018</b>	<b>TOTAL RESSOURCES I</b>	<b>308 538</b>	<b>254 352</b>
Dot. aux prov. et dépréciations	IV		Rep. sur prov. et dépréciations	II	
Reports en fonds dédiés de l'exercice	V 105 762	213 950	Utilisat. des fonds dédiés anté.	III 115 634	215 659
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		30 957
<b>TOTAL</b>	<b>424 172</b>	<b>500 967</b>	<b>TOTAL</b>	<b>424 172</b>	<b>500 967</b>
<b>Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)</b>					
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public					-30 957
(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.					
<b>Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)</b>					<b>-30 957</b>
Contributions volontaires en nature	31/08/2024	31/08/2023		31/08/2024	31/08/2023
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
Missions sociales			Liées à la générosité du public		
Réalisées en France	2 021		Bénévolat	2 552	
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	974	
<b>TOTAL I</b>	<b>2 021</b>		Dons en nature	641	
A la recherche de fonds	II 2 146				
Au fonctionnement	III				
<b>TOTAL</b>	<b>4 167</b>		<b>TOTAL</b>	<b>4 167</b>	
			Fonds déd. liés à la génér. du public	31/08/2024	31/08/2023
			Fonds dédiés en début d'exercice	254 585	256 294
			(-) Utilisation	115 634	215 659
			(+) Report	105 762	213 950
			<b>Fonds dédiés en fin d'exercice</b>	<b>244 712</b>	<b>254 585</b>

## **Annexe Compte d'emploi annuel des ressources**

### **1. Généralités**

Afin de contribuer au développement de l'enseignement catholique en Loir et Cher et d'aider au fonctionnement de toutes œuvres, organisations ou institutions éducatives, sociales, culturelles, de bienfaisance, d'aide sociale aux inadaptés, conformes à l'Eglise catholique, la Fondation Victor Dillard fait appel à la générosité du public.

### **2. Environnement légal**

La Fondation Victor Dillard est un organisme faisant appel à la générosité du public pour soutenir des projets dans le cadre d'une campagne nationale, et collecte plus de 153.000 €. Ainsi, la Fondation Victor Dillard est tenue d'établir un Compte d'Emploi des Ressources (CER) au regard de l'article 3 de la loi de 1991.

Le CER est destiné à mettre en perspectives les dons collectés et les coûts des moyens mis en œuvre et à permettre un contrôle de l'utilisation des dons collectés et de la conformité de leur utilisation à l'objectif de la collecte annoncé préalablement.

Par ailleurs, le compte d'emploi annuel des ressources ne saurait être confondu avec le compte de résultat qui comptabilise les charges et produits (par nature) et pour l'ensemble des activités de la fondation (faisant appel à la générosité du public et hors appel à la générosité du public).

La générosité du public concerne de fait tout type de donateurs (particuliers, entreprises, etc.) soutenant la cause de la fondation. Ainsi, les ressources collectées auprès du public comprennent les dons collectés auprès des particuliers comme des entreprises, dont l'apport répond à la définition d'un don, et doivent être intégrées dans le CER au niveau des emplois et des ressources collectées auprès du public.

### 3. Annexes

#### 3.1 Les ressources

Pour mener à bien ses missions, la Fondation Victor Dillard dispose de ressources collectées auprès du public, ainsi que de contributions financières reçues principalement des OGEC et de produits de facturation lié principalement à des baux avec des OGEC qui ne sont pas inclus dans le CER.

##### 3.1.1. Ressources collectées auprès du public

Les ressources issues de la générosité du public s'élèvent à 308 538 euros et correspondent à des dons de particuliers ou d'entreprises qui sont en majorité affectés à un projet précis, sachant que 4,5 % des dons affectés sont destinés à financer le fonctionnement de la Fondation.

Les ressources collectées se décomposent comme suit :

	Détail des ressources collectées du 01/09/2023 au 31/08/2024	% ressources collectées auprès du public par rapport au Total des ressources de l'exercice*
Dons non affectés	46 107	5,66%
Dons affectés	262 432	32,23%
<b>Total des ressources collectées auprès du public</b>	<b>308 538</b>	<b>37,89%</b>
<b>Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat*</b>	<b>814 363</b>	

\*hors reprise sur provision et utilisation de fonds dédiés

##### 3.1.2. Reports en fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public

Cette somme représente la partie des ressources collectées auprès du public sur les exercices antérieurs et affectées à un ou plusieurs projets au cours de l'exercice.

## 3.2 Les emplois

### 3.2.1. Missions sociales

La Fondation Victor Dillard accorde son soutien aux projets de diverses natures menées soit directement totalement ou partiellement par la Fondation, soit totalement ou partiellement par les OGEC du Loir et Cher.

Les actions relatives aux missions sociales s'élèvent à 800 671 €, dont 284 602 € sont financées par la générosité du public.

Les actions relatives aux missions sociales comprennent les dépenses directes engagées lors de l'attribution des aides aux projets initiés dans les OGEC, ainsi que celles liées aux immeubles utilisés par les OGEC. De plus, la Fondation bénéficie d'une mise à disposition de personnel par l'ASDEC 41, qui est utilisée à hauteur 50 % pour mener à bien les missions sociales.

Les projets soutenus au cours de l'exercice se décomposent comme suit :

<b>Missions sociales réalisées en France : Actions réalisées par l'organisme</b>	
Autrs achats et charges externes	70 485
Taxes foncières et CRL	49 336
Intérêts des emprunts immobiliers	7 263
<b>TOTAL</b>	<b>127 084</b>
Dont financé par la générosité du public	12 298

<b>Missions sociales réalisées en France : Versements à d'autres organismes agissant en France</b>	
Aides projets divers d'OGEC	44 080
Actions de solidarités de divers OGEC	368 770
Projets OGEC BLOIS NDA	3 113
Projets OGEC ST JOSEPH MER	1 385
Projet OGEC ST JOSEPH AUTHON	42 784
Projet OGEC ST ELOI	96
Projet ST JOSEPH VENDOME	8 815
Projet OGEC BOISSAY FOUGERES S/ BIERES	2 425
Projet OGEC ST JEAN BOSCO LAMOTTE	287
Projet OGEC NOTRE DAME VINEUIL	229
Projet OGEC CŒUR IMMACULE DE MARIE HERBAULT	2 841
Projet OGEC ST GEORGES SALBRIS	19 416
Projet OGEC SACRE COEUR OUZOUEUR	6 847
Projet OGEC NOTRE DAME VENDOME	7 625
Projets divers OGEC financés par dons via OGEC	4 736
Projets OGEC LPCP PONTLEVOY financés par dons via OGEC	100 071
Projets financés par SOLIDARITE	6 552
Projets divers OGEC dont immobiliers hors Fondation	26 279
Projets divers OGEC dont immobiliers hors Fondation	27 237
<b>TOTAL</b>	<b>673 588</b>
Dont financé par la générosité du public	272 304

### 3.2.2. Frais de recherche de fonds

Une partie des frais de fonctionnement sont directement rattachables aux frais d'appel à la générosité du public. Ces frais s'élèvent à 21 443 euros et comprennent notamment des frais de communication et les frais d'organisation d'événements tels que gala et autres.

Les frais d'appel à la générosité du public sont intégralement financés par les ressources collectées auprès du public.

### 3.2.3. Frais de fonctionnement

Les frais de fonctionnement s'élèvent à 89 777 euros et correspondent principalement à 50 % de la mise à disposition de personnel par l'ASDEC 41, aux honoraires du commissaire aux comptes, de l'expert-comptable et des avocats.

Les frais de fonctionnement intègrent les charges exceptionnelles, ainsi que toutes les charges non imputables directement aux missions sociales ou aux frais de recherche de fonds.

Les frais de fonctionnement se détaillent de la manière suivante :

Détail des charges de l'exercice hors dotations aux amortissements et reports en fonds dédiés	Total des charges 2023	Charges affectées aux missions sociales	Charges affectées frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement
Autres achats et charges externes	167 259	70 485	21 443	75 331
Aides financières	673 588	673 588		
Impôts, taxes et versements assimilés	49 335	49 335		
Autres charges	12 276			12 276
Charges financières	7 263	7 263		
Charges exceptionnelles	2 169			2 169
<b>TOTAL</b>	<b>902 458</b>	<b>800 671</b>	<b>21 443</b>	<b>89 777</b>

Les frais de fonctionnement sont financés par les ressources collectées auprès du public à hauteur de 12 365 euros.

### 3.2.4. Utilisation des fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public

Cette somme représente la partie des ressources liées à la générosité du public affectées à un ou plusieurs projets collectées au cours de l'exercice, et dont l'utilisation est reportée sur des exercices ultérieurs.



**FONDATION VICTOR DILLARD****Siège social : 1 Rue de Berry****41000 BLOIS****\* . \* . \* . \* . \*****RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES****REUNION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION RELATIF A L'APPROBATION DES COMPTES****DE L'EXERCICE CLOS LE 31/08/2024**

Aux membres du Conseil d'Administration,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Fondation, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous 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.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

A small, handwritten signature in blue ink is located in the bottom right corner of the page.

---

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

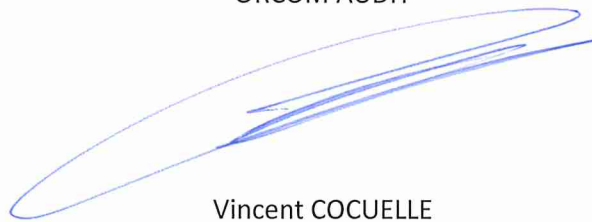
---

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée 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 Blois, le 04 Février 2025

Le commissaire aux comptes

ORCOM AUDIT



Vincent COCUELLE

Associé