

***HANDIPHIL***

*24 RUE D'ARTOIS*

*75008 PARIS*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2024 au 31/12/2024*

*Activité principale de l'association : FONDS DE DOTATION*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à PARIS**

**Le 05/03/2025**

**CEDRIC DESSAUX**

Expert Comptable - CAC

***CABINET DESSAUX ET ASSOCIES***

*18 RUE SPONTINI*

*75116 PARIS*

*0177100139*

HANDIPHIL

24 RUE D'ARTOIS

75008 PARIS

## SOMMAIRE

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

***CABINET DESSAUX ET ASSOCIES***

*18 RUE SPONTINI*

*75116 PARIS*

*0177100139*

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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	3 990	674	3 316		3 316	
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	3 990	674	3 316		3 316	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement	219 916		219 916	169 916	50 000	29.43
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	183 818		183 818	147 910	35 909	24.28
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)						
	<b>Total II</b>	403 734		403 734	317 826	85 909	27.03
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	407 724	674	407 050	317 826	89 225	28.07

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	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	50 000		50 000			
	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)						
	Situation nette (sous total)	50 000		50 000			
	Fonds propres consommables	347 176	282 386	64 791	22.94		
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	397 176	282 386	114 791	40.65		
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	5 566	33 040	27 474	83.15		
	Total II	5 566	33 040	27 474	83.15		
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
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	4 308	2 400	1 908	79.50		
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	4 308	2 400	1 908	79.50		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	407 050	317 826	89 225	28.07		

(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						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	6 774		5 358		1 417	26.44
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières			37 000		37 000	100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés	27 474				27 474	
Autres produits						
Total I	34 248		42 358		8 109	19.14
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	33 487		6 540		26 947	412.02
Aides financières	5 000		5 000			
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	674				674	
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés			33 040		33 040	100.00
Autres charges						
Total II	39 161		44 580		5 419	12.16
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	4 913		2 223		2 690	121.03

(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	4	913	2	223	2 690	121.03
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	4	913	2	223	2 690	121.03
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	4	913	2	223	2 690	121.03
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)						
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	39	161	44	580	5 419	12.16
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	39	161	44	580	5 419	12.16
5. EXCEDENT OU DEFICIT						

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	97	853	47	445	50 408	106.24
TOTAL	97	853	47	445	50 408	106.24
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	97	853	47	445	50 408	106.24
TOTAL	97	853	47	445	50 408	106.24

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	3 316		3 316	
CONC.DROITS SIM.BREV.LIC.MARQ.	3 990		3 990	
AMORT.CONC.BREV.LICENCES	674		674	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 316		3 316	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	219 916	169 916	50 000	29.43
VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	99 916	99 916		
COMPTE A TERME		70 000	70 000	100.00
COMPTE A TERME	120 000		120 000	
DISPONIBILITES	183 818	147 910	35 909	24.28
BANQUES	101 738	69 443	32 296	46.51
BNP PARIBAS LIVRET A	80 821	78 467	2 354	3.00
INTERETS COURUS A PERCEVOIR	1 259		1 259	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	403 734	317 826	85 909	27.03
TOTAL GENERAL	407 050	317 826	89 225	28.07

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	50 000		50 000	
AUTRES FDS PROPRES AVEC D.D.R	50 000		50 000	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)				
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	50 000		50 000	
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	347 176	282 386	64 791	22.94
DOTATIONS CONSOMPTIBLES	385 298	313 733	71 565	22.81
DOTATIONS CONSOMPTIBLES CR	38 122	31 347	6 774	21.61
TOTAL FONDS PROPRES	397 176	282 386	114 791	40.65
FONDS DEDIES	5 566	33 040	27 474	83.15
FONDS DED CONTRIB FI AUTRES OR	5 566	33 040	27 474	83.15
TOTAL FONDS DEDIES	5 566	33 040	27 474	83.15
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 308	2 400	1 908	79.50
FOURNISSEURS	763		763	
FOURNISSEURS FACT. NON PARV.	3 545	2 400	1 145	47.70
TOTAL DETTES	4 308	2 400	1 908	79.50
TOTAL GENERAL	407 050	317 826	89 225	28.07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
VERSEMENTS DES FONDATEURS OU CONSOMMATIONS DE LA DOTATION	6 774	5 358	1 417	26.44
QP DE DOT CONSOMPTIBLE CR	6 774	5 358	1 417	26.44
CONTRIBUTIONS FINANCIERES		37 000	37 000	100.00
CONTRIB FINANCIERES AUTRES ORG		37 000	37 000	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	27 474		27 474	
UTILISATION FONDS DEDIES	27 474		27 474	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	34 248	42 358	8 109	19.14
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	33 487	6 540	26 947	412.02
LOCATIONS		5	5	100.00
LOCATIONS IMMOBILIERES	1 380		1 380	
HONORAIRES	27 558		27 558	
HONORAIRES COMPTABLES	2 400	2 400		
SERVICES BANCAIRES	349	175	174	99.15
DIVERS	1 800	3 960	2 160	54.55
AIDES FINANCIERES	5 000	5 000		
CONTRIBUTIONS ACCORDEES	5 000	5 000		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	674		674	
DOT.AMORT.IMMO.CORP.INCORP.	674		674	
REPORTS EN FONDS DEDIES		33 040	33 040	100.00
REPORTS FONDS DEDIES AUTRES OR		33 040	33 040	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	39 161	44 580	5 419	12.16
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 913	2 223	2 690	121.03
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 913	2 223	2 690	121.03
REVENUS DES VALEURS MOB.PLAC.	4 913	2 223	2 690	121.03
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 913	2 223	2 690	121.03
RESULTAT FINANCIER	4 913	2 223	2 690	121.03
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS				
TOTAL DES PRODUITS	39 161	44 580	5 419	12.16
TOTAL DES CHARGES	39 161	44 580	5 419	12.16
EXCEDENT OU DEFICIT				

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 407 050.18 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 34 248.41 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.

### **Objet :**

Le fonds de dotation HANDIPHIL a pour objet de soutenir et développer des activités d'intérêt général à caractère social et philanthropique en faveur des personnes dites "handicapées".

A cette fin, le fonds de dotation entend soutenir toute structure de l'économie sociale et solidaire agissant dans ce but, dans le cadre des dispositions juridiques et fiscales relatives au mécénat et à l'intérêt général.

Egalement, le fond soutiendra les projets innovants contribuant à l'éducation, à la formation, à l'accès à l'emploi, au logement et plus généralement, à l'inclusion, à l'autonomie, à la participation citoyenne et à l'épanouissement dans la société, des personnes concernées par un handicap mental, intellectuel, cognitif ou psychique.

### **Description de l'activité**

Afin de développer son activité, les moyens d'actions du fonds sont notamment les suivants :

- identifier et auditer les projets qui lui sont présentés spontanément ou sur appels à projets
- soutenir tout organisme d'intérêt général portant des initiatives se situant dans le prolongement de son objet ou poursuivant des buts similaires aux siens,
- organiser toutes actions d'informations et d'éducation du public dans le domaine du handicap mental, intellectuel, cognitif ou psychique,
- mettre en place toute communication (revues, campagnes, site internet, etc..) visant à promouvoir les organismes qu'il soutient et , plus généralement, son objet.
- Collecter des fonds et/ou tous biens en rapport avec l'objet du fonds par tous moyens et par voie de donation ou legs à l'effet de permettre le fonctionnement du fonds et son développement.

## **ANNEXE**

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

### **Moyens mises en oeuvre :**

-Moyens financiers : les moyens financiers du fonds de dotation sont limités aux dons recueillis auprès du public et aux contributions financières reçues d'autres organismes à but non lucratif.

-Moyens humains : Les actions nécessitent une équipe de bénévoles qui assurent le déploiement des actions, les fonctions supports indispensables ou interviennent ponctuellement à la demande, selon leur compétence.

### **- 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.

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, 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.

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.

#### **Informations générales complémentaires**

Etat des avantages et des ressources (EAR) :

Le fond de dotation n'a pas recensé de dons en provenance de l'étranger (pour les non-résident fiscale en France) concernant la période de l'année 2024.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

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
Fonds propres avec droit de reprise			50 000		50 000
Situation nette			50 000		50 000
Fonds propres consommables	282 386		64 790		347 176
TOTAL I	282 386		114 790		397 176

## ANNEXE

### **Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>	33 040		27 474			5 566	
FONDATION CARITAS	25 000		25 000				
ASSOCIATION APPOS	8 040		2 474			5 566	
<b>TOTAL</b>	33 040		27 474			5 566	

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

## **ANNEXE**

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

### **Variation des fonds propres**

La variation des fonds propres provient principalement des dons effectués et encaissés par les donateurs sur l'année 2024 (dons recus : 73 615 €).

Egalement, la société SOPARCIF a effectué un apport avec droit de reprise de 50 000 € afin de financer les frais relatifs à l'ouverture du premier Apparts'Cosi et notamment les avances de fonds nécessaires au recrutement de l'Animateur de la vie sociale et partagée, la constitution d'une caution sur loyer auprès du propriétaire, ainsi que le paiement du loyer au propriétaire pendant la phase d'aménagement des locaux et de montée en charge de colocation.

Le remboursement de cette somme sera effectué comme suit :

1er versement le 30/09/2027 : 20 000 €  
2ème versement le 30/09/2028 : 15 000 €  
3ème versement le 30/09/2029 : 15 000 €

Le montant des fonds propres au titre de l'année 2024 s'élève à 397 k€

Le montant des fonds propres au titre de l'année 2023 s'élevait à 282 k€

De fait, nous pouvons constater une hausse de 28% des fonds propres entre les années 2024 et 2023.

### **Disponibilités en Euros**

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

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### **Valorisation des contributions volontaires**

Les co-fondateurs effectuent du bénévolat dans le cadre de l'association.

Ils ont dispensés au total de 1 646h de bénévolat au cours de l'exercice.

D'une part,

Le taux horaire, charges sociales comprises, d'intervention de personnes rémunérées pour madame Barbara COZON et monsieur Serge FROISSART est estimé à 60 €. La valorisation des heures de bénévolats est donc de :

Madame Barbara Cozon :  $1\,210h \times 60\,€ = 72\,600\,€$

Monsieur Serge FROISSART :  $414h \times 60\,€ = 24\,840\,€$

D'autre part,

Le taux horaire, charges sociales comprises, d'intervention de personnes rémunérées pour monsieur Irénée FROISSART et monsieur Antonin FROISSART est estimé à 18.75 €. La valorisation des heures de bénévolats est donc de :

Monsieur Irénée FROISSART :  $11h \times 18,75\,€ = 206.25\,€$

Monsieur Antonin FROISSART :  $11h \times 18.75\,€ = 206.25\,€$

Le montant total de la valorisation des heures de bénévolat s'élève donc à 97 853 € au titre de l'année 2024.

#### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 890 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.

ANNEXE

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

<div>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -</div> <div><u>Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières</u></div>				
Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2024	Plus ou moins value latente
FIANCE ET SOLIDAR C FCP	13/07/2020	99 916	101 454	1 538
CAT	09/09/2024	120 000	121 259	1 259
TOTAL		219 916	222 713	2 797