



Frédéric IMBERT

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la cour d'Appel de Nîmes

B.P. 90143
84304 Cavaillon Cedex

Tél. 04 90 71 20 18
Fax 04 90 78 15 52
frederic-imberty2@wanadoo.fr
Siret : 420 537 367 00013

FONDATION FREDERIC GAILLANNE

Fondation reconnue d'utilité publique par décret paru au JO du 19 mars 2014

150, chemin de la Tour de Sabran

Velorgues

84800 L'isle sur la sorgue

FONDATION FREDERIC GAILLANNE
Fondation reconnue d'utilité publique par décret paru au JO du 19 mars 2014
150, chemin de la Tour de Sabran
Velorgues
84800 L'Isle sur sorgue

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

Aux Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation Frédéric Gaillanne 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 de la Fondation Frédéric Gaillanne 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2024 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. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 Frédéric Gaillanne 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 société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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.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 société.

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 société 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 CAVAILLON, le 30 mai 2025

Le Commissaire aux comptes

FREDERIC IMBERT

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
. Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	5 424	5 424		
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains	1 075 892		1 075 892	1 075 892
. Constructions	1 777 553	873 391	904 161	955 268
. Installations tech., matériels, outillage	155 934	119 795	36 139	39 150
. Autres	186 713	177 669	9 044	21 434
. Immobilisations corporelles en cours	173 175		173 175	173 175
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	779 755		779 755	725 030
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres	3 400		3 400	3 400
Total	4 157 846	1 176 279	2 981 567	2 993 350
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	18 135		18 135	10 123
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés				
. Créances reçues par legs ou donations				98 248
. Autres	220 535		220 535	238 412
Valeurs mobilières de placement	1 200 000		1 200 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	918 205		918 205	1 951 914
Charges constatées d'avance	711		711	322
Total	2 357 587		2 357 587	2 299 019
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	6 515 433	1 176 279	5 339 154	5 292 369

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires	1 788 354	
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité	1 293 264	2 874 857
. Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	354 770	206 761
Situation nette (sous-total)	3 436 388	3 081 618
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	856 091	918 930
Provisions réglementées		
Total	4 292 479	4 000 549
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations	779 755	818 672
Fonds dédiés		
Total	779 755	818 672
PROVISIONS		
Provisions pour risques	96 664	253 311
Provisions pour charges		
Total	96 664	253 311
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 881	101 916
Dettes des legs ou donations		4 606
Dettes fiscales et sociales	113 375	111 564
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 751
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	170 256	219 837
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	5 339 154	5 292 369

COMPTE DE RESULTAT (1/2)

	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	du au	01/01/2023 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Cotisations								
Ventes de biens et services :								
- ventes de biens		14 846	0,75		19 036	0,81	-4 191	-22,01
<i>dont ventes de dons en nature</i>		5 975	0,30		7 366	0,31	-1 391	-18,88
- ventes de prestations de services					325	0,01	-325	-100,00
<i>dont parrainages</i>								
Produits de tiers financeurs :								
- Concours publics et subventions		113 691	5,77		12 527	0,53	101 165	807,60
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels		701 421	35,57		684 054	29,01	17 367	2,54
Mécénats		247 223	12,54		239 309	10,15	7 914	3,31
Legs, donations et assurances-vie		258 522	13,11		774 281	32,84	-515 759	-66,61
- Contributions financières								
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges		235 388	11,94		116 898	4,96	118 490	101,36
Utilisations des fonds dédiés					211 635	8,97	-211 635	-100,00
Autres produits		400 654	20,32		300 001	12,72	100 653	33,55
Total		1 971 744	100,00		2 358 065	100,00	-386 321	-16,38
CHARGES D'EXPLOITATION								
Achats de marchandises		17 991	0,91				17 991	#####
Variation de stocks		-8 013	-0,41		334	0,01	-8 346	#####
Autres achats et charges externes		529 339	26,85		520 331	22,07	9 008	1,73
Aides financières								
Impôts, taxes et versements assimilés		53 488	2,71		44 198	1,87	9 290	21,02
Salaires		622 868	31,59		566 071	24,01	56 796	10,03
Cotisations sociales		211 751	10,74		189 079	8,02	22 672	11,99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		95 301	4,83		98 004	4,16	-2 703	-2,76
Dotations aux provisions		175 352	8,89				175 352	#####
Reports en fonds dédiés					818 672	34,72	-818 672	-100,00
Autres charges		1 349	0,07		148	0,01	1 201	812,14
Total		1 699 426	86,19		2 236 837	94,86	-537 411	-24,03
Résultat d'exploitation		272 318	13,81		121 228	5,14	151 089	124,63
PRODUITS FINANCIERS								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
Autres intérêts et produits assimilés		26 684	1,35		21 018	0,89	5 666	26,96
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P.								
Total		26 684	1,35		21 018	0,89	5 666	26,96
CHARGES FINANCIERES								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées					4	0,00	-4	-100,00
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total					4	0,00	-4	-100,00
Résultat financier		26 684	1,35		21 014	0,89	5 670	26,98

	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% PE	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	299 002	15,16	142 242	6,03	156 759	110,21
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion			6 903	0,29	-6 903	#####
Sur opérations en capital	62 839	3,19	62 839	2,66		
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total	62 839	3,19	69 742	2,96	-6 903	-9,90
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	267	0,01	180	0,01	87	48,47
Sur opérations en capital	400	0,02			400	#####
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	667	0,03	180	0,01	487	270,68
RESULTAT EXCEPTIONNEL	62 172	3,15	69 562	2,95	-7 390	-10,62
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices	6 404	0,32	5 044	0,21	1 360	26,96
TOTAL DES PRODUITS	2 061 267		2 448 826		-387 558	-15,83
TOTAL DES CHARGES	1 706 497		2 242 065		-535 567	-23,89
EXCEDENT OU DEFICIT	354 770	17,99	206 761	8,77	148 009	71,58
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	115 115		71 661		43 454	60,64
Prestations en nature						
Bénévolat						
Total	115 115		71 661		43 454	60,64
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature	115 115		71 661		43 454	60,64
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total	115 115		71 661		43 454	60,64

ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

Activités ou missions :

Moyens mis en oeuvre :

Effectifs :

16

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'activité
- 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.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Frais externe de formation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	2 à 5 ans				
Dont frais de développement	Linéaire	2 à 5 ans				
Dont fond commercial	Linéaire	2 à 5 ans				
Terrains						
Constructions	Linéaire	40 à 50 ans				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	Linéaire	3 à 10 ans				
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 10 ans				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

Frais de constitution.....

Frais de premier établissement.....

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de développement :

Frais de développement.....

Valeur nette

Taux amortissement

Fonds commercial :

Eléments achetés.....

Eléments réévalués.....

Eléments reçus en apport.....

Valeur nette

Taux amortissement

Actif immobilisé :

Valeurs brutes

Immobilisations incorporelles.....

Immobilisations corporelles.....

Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés

Immobilisations financières.....

Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

5 424

3 340 772

725 030

3 400

4 074 626

29 193

699

5 424

3 369 267

779 755

3 400

4 157 846

Amortissements et dépréciations

Immobilisations incorporelles.....

Immobilisations corporelles.....

Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés

Immobilisations financières.....

Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

5 424

1 075 852

95 301

299

5 424

1 170 855

1 081 276

95 301

299

1 176 279

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....

Autres créances.....

Etat des créances :

Actif immobilisé.....

Actif circulant et charges constatées d'avance.

Montant brut

A 1 an au plus

A plus d'1 an

3 400

3 400

221 247

221 247

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....

Immobilisations financières.....

Usagers et comptes rattachés.....

Autres créances.....

Disponibilités.....

193 539

Charges constatées d'avance :

711

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		206 761

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Total des affectations		

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....		1 788 354		1 788 354
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	2 874 857	206 761	1 788 354	1 293 264
Report à nouveau.....				
Résultat de l'exercice.....	206 761	354 770	206 761	354 770
Situation nette	3 081 618	2 349 885	1 995 115	3 436 388
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	918 930		62 839	856 091
Provisions réglementées.....				
Total.....	4 000 549	2 349 885	2 057 954	4 292 479

RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE

15

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....	2 874 857	206 761	1 788 354	1 293 264
Total (1)	2 874 857	206 761	1 788 354	1 293 264
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....	253 311		156 647	96 664
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités.....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
Total (3)	253 311		156 647	96 664
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	3 128 168	206 761	1 945 001	1 389 929
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		175 352	156 647	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
CAILLAUD	154 847			154 847
VAYR	493 404	304 487	493 404	304 487
RIVET	170 421			170 421
DURANTON		150 000		150 000
Total	818 672	454 487	493 404	779 755

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice A	Reports B	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -) D	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global C	Dont remboursement aux tiers		Montant global A+B-C+D	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.

Subventions d'exploitation

Sous-total							

Contributions financières d'autres organismes

Sous-total							

Ressources liées à la générosité du public

Sous-total							
Total							

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	56 881	56 881		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	113 375	113 375		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total :	170 256	170 256		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	17 188
Dettes fiscales et sociales.....	62 650
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES**

Détails des fonds Statutaires sans droit de reprise :

- Actifs immobilisés de l'association

Terrain donné par Mr Gaillanne 650 K€

Alarmes, électricité et baie vitrée pour 15 K€

Construction école de chiens guides 382 K€

Parcours des sens 92 K€

Chariot Electrique 2 K€

Matériels Transports 41 K€

Matériels bureaux 3 K€

Batiment d'accueil 102 K€

Titres de participations 8 K€

- Actifs disponibles

Liquidités de l'association 559 K€

Total Actif = 1 788 354 euros

- Passifs de l'association

Capitaux Propres 1 742 K€

Dettes association 47 K€

Total Passif = 1 788 354 euros

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
VENTES OBJETS PROMOTIONNELS	8 831	11 671	59,48	60,28
VENTES DIVERSES CHIENS	5 975	7 366	40,25	38,04
VENTES ARTICLES MANIFESTATIONS	40		0,27	
PRESTATIONS SERVICES		325		1,68
Total	14 846	19 361	100,00	100,00

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
NEANT				
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations				
Subventions d'exploitation	113 691	12 527	8,57	0,73
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Dons manuels	701 421	684 054	52,86	39,83
Mécénats	247 223	239 309	18,63	13,93
Legs et donations et assurances-vie	258 522	774 281	19,48	45,08
Contributions financières				
Ventes de dons en nature	5 975	7 366	0,45	0,43
Parrainages				
Autres ressources				
Total	1 326 832	1 717 536	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
VIRBAC	PRIX ACHAT HT
LA POSTE CECOGRAMMES	PRIX ACHAT HT
PHARMACIE DE LA RODE	PRIX ACHAT HT
MARRENON	PRIX ACHAT HT
BALLE DE MATCH	PRIX ACHAT HT
JOURDAN ET FILS	PRIX ACHAT HT
K9SP	PRIX ACHAT HT
AUTOSPHERE	PRIX ACHAT HT
JM GRES	PRIX ACHAT HT
KOOKABARRA	PRIX ACHAT HT
PINK RABBIT	PRIX ACHAT HT
LOCA LINK	PRIX ACHAT HT
TOUTE LA MAREE	PRIX ACHAT HT
OKEENA	PRIX ACHAT HT

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE**Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie	86 545
Montant de la rubrique "Legs, donations"	171 977
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Total des produits	258 522

Charges

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	

FRAIS DE DEVELOPPEMENT

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	7 920	
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
Total	7 920	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains
Constructions
Inst. techn., mat. & out.
Autres immo. corp.
Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	résiduel (1)

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 207 165	1 207 165	1 697 643	1 697 643
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons et legs collectés	1 207 165	1 207 165	1 697 643	1 697 643
Dons manuels non affectés	937 545	937 545	919 473	919 473
Dons manuels affectés	11 098	11 098	3 890	3 890
Legs et autres libéralités non affectés	258 522	258 522	774 281	774 281
Legs et autres libéralités affectés	-	-	-	-
1.3 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	-	-	-	-
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	583 764		517 619	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 - Autres fonds non liés à la générosité du public	583 764		517 619	
3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	113 691		12 527	
4 - REP SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	156 647		9 401	
5 - UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-		211 635	
TOTAL	2 061 267	1 207 165	2 448 825	1 697 643

CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	1 114 898	1 064 590	942 525	890 162
1.1 réalisées en France	1 114 898	1 064 590	938 953	886 590
Actions réalisées directement			938 953	886 590
Versements à d'autres organismes agissant en France				
1.2. Réalisées à l'étranger	-	-	3 572	3 572
Actions réalisées directement			3 572	3 572
Versements à d'autres organismes				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	378 538	378 538	314 465	314 465
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	340 684	340 684	283 019	283 019
2.2. Frais de recherche d'autres ressources	37 854	37 854	31 447	31 447
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	206 652	206 652	161 359	161 359
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			-	-
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	6 404		5 044	
6 - IMPOT EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	1 706 491	1 640 779	2 242 065	1 365 986
EXCEDENT OU DEFICIT	354 776		206 760	

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Dons en nature	115 115	115 115	71 661	71 661
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
TOTAL	115 115	115 115	71 661	71 661
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS AUX MISSIONS SOCIALES	115 115	115 115	71 661	71 661
2 - CONTRIBUTIONS AUX FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS AUX FRAIS DE FONCTIONNEMENT				
TOTAL	115 115	115 115	71 661	71 661

Utilisation des ressources collectées auprès du public

64,5% missions
22,5% collecte
12,5% fonctionnement

Répartition des charges du Compte de résultat

85,8% missions
22,5% collecte
12,2% fonctionnement

Hypothèses pour l'élaboration du CROD et du CER
Les méthodes de calcul sont basées sur les dispositions réglementaires, application d'un nouveau règlement en 2020 (ANC n°2018-06)

Format CROD: Compte de résultat par origine et destination

Le CROD présente:

- une vision du compte de résultat standard global par origine et destination (colonne TOTAL).
- une vision du compte de résultat spécifique avec uniquement les produits & charges liés à la générosité du public.

Les charges du compte de résultat (emplois) sont réparties dans les catégories "Missions", "Recherche de fonds" et "Fonctionnement" soit :
- directement: si la destination de la dépense est claire (ex: achat nourriture chiens = missions)
- indirectement via des clés de répartition

Missions: couts liés aux chiens, couts liés au chenil, salaires personnels techniques (personnels départements techniques Cyno et Enfants)
Recherche de fonds: salaires des personnes chargées des missions de collecte, et de communication ,cout des manifestation ,lettre trimestrielle etc.
Fonctionnement: quote-part salaires + couts structures stricts (logiciel compte/frais financiers) couts liés au m2 occupés pour le fonctionnement etc.

La masse salariale est répartie selon le temps passé par chaque salarié sur chacune des 3 catégories. (ex: le temps passé à préparer la lettre trimestrielle = collecte de fonds)

Les frais informatiques, les frais de téléphone ,les couts relatifs aux voitures sont répartis selon le matériel mis à la disposition de chacun.

Les amortissements, frais d'entretien, de ménage, électricité etc sont répartis selon la destination des m2.
(ex: amortissements chenil = 100% missions alors que les amortissements bâtiment d'accueil = répartition mixte)

Les charges positionnées dans la catégorie "Missions réalisées à l'étranger" = frais liés au suivi des bénéficiaires étrangers (Belgique/ Italie)

Les produits du compte de résultat (ressources) sont répartis entre les catégories "Produits liés à la générosité du public", "Autres fonds privés" "Subventions" selon leur nature.

Produits non liés à la générosité du public: contribution et remboursement formations FFAC, quote part de subvention, vente peluches

Charges par destination liées à la générosité du public = emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N"

Cette colonne explique comment ont été utilisées les ressources collectées auprès du public sur N.

Les ressources de la Fondation Frédéric Gaillanne sont constituées:

- par des contributions FFAC (fonctionnement + financement de la formation des éducateurs)
- par d'autres financements moindres divers (ex: subventions)

Les « missions » ont été financées par les ressources collectées auprès du public, les remboursements de formation FFAC et les subventions.
Frais d'appel de fonds et frais de fonctionnement ont été financés par les ressources collectées auprès du public.

Format CER: Compte emplois ressources

Le CER 2021 présente les emplois (charges) et ressources (produits) uniquement liés à la générosité du public.
Le CER reprend ainsi une partie des données du CROD et permet de calculer un solde de ressources liées à la générosité du public non utilisé en fin d'exercice.

Le report à nouveau des ressources collectées au 01/01/N = solde ressources CER N-1

Contributions volontaires en nature:
médicaments vétérinaires offerts par des pharmacies
croquettes offertes par Vitbac

COMPTE EMPLOIS RESSOURCES 2024 nouvelle présentation (application règlement (ANC n°2018-06))

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES	1 064 590	890 162
1.1 réalisées en France	1 064 590	886 590
Actions réalisées directement	1 064 590	886 590
Versements à d'autres organismes agissant en France		
1.2. Réalisées à l'étranger	-	3 572
Actions réalisées directement	-	3 572
Versements à d'autres organismes		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	378 538	314 485
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	340 684	283 019
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés	37 854	31 447
23. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics		
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	206 652	161 359
TOTAL DES EMPLOIS	1 649 779	1 365 986
DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
REPORTS EN FONDS DEBIES DE L'EXERCICE		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	331 658
TOTAL GENERAL	1 207 165	1 697 643

Utilisation des ressources collectées auprès du public:	
64,5%	missions
22,9%	collecte
12,5%	fonctionnement

100,0%

RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	1 207 165	1 597 643
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-
1.2. Dons et legs collectés	1 207 165	1 597 643
Dons manuels non affectés	937 545	919 473
Dons manuels affectés	11 098	3 890
Legs et autres libéralités non affectés	258 522	774 281
Legs et autres libéralités affectés	-	-
1.3. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	-	-
TOTAL DES RESSOURCES	1 207 165	1 597 643
REPRISES DES PROVISIONS		
UTILISATION DES FONDS DEBIES ANTERIEURS		
DEFICIT DE RESSOURCES DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL	1 207 165	1 597 643

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	829 627
(4) Excédent ou (5) Insuffisance de la générosité du public	442 614
(6) Investissement ou (7) désinvestissement lié à la générosité du public	
(8) Investissement ou (7) désinvestissement lié à la générosité du public	29 192
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (hors fonds dédiés)	416 206

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS AUX MISSIONS SOCIALES	115 115	71 661
2 - CONTRIBUTIONS AUX FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
3 - CONTRIBUTIONS AUX FRAIS DE FONCTIONNEMENT		
TOTAL	115 115	71 661

FONDATION FREDERIC GAILLANNE
Fondation reconnue d'utilité publique par décret paru au JO du 19 mars 2014
150, chemin de la Tour de Sabran
Velorgues

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le
31/12/2024

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, 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.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

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 CAVAILLON, le 30 mai 2025
Le Commissaire aux comptes
FREDERIC IMBERT