



CBS EXPERTISE
Cabinet d'expertise comptable

HETRE

Comptes annuels
Mission de présentation
31/12/2024



HETRE

31/12/2024
Comptes annuels

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Sommaire

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Annexe	7

Actif		Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat. out. industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			
		TOTAL			
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Actif circulant	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres			
		TOTAL			
		Total I			
		Stocks et en cours			
Actif circulant	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres			
		TOTAL			
	Divers	Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	50 000 1 895	50 000 1 895	 50 885
		Total II	51 895	51 895	50 885
		Frais d'émission des emprunts III			
		Primes de remboursement des emprunts IV			
		Ecart de conversion Actif V			
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	51 895	51 895	50 885
Renvois		(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)			

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	15 000	15 000
	Fonds propres complémentaires	35 800	35 800
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	85	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	1 010	85
	Situation nette (sous-total)	51 895	50 885
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		51 895	50 885
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	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			
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		51 895	50 885
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	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		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	37	98
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		37	98
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-37	-98

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 048	183
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	1 048	183
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 DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		1 048	183
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		1 010	85
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		1 048	183
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		37	98
EXCÉDENT OU DÉFICIT		1 010	85
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

HETRE

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2024

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
1.1	Règles générales	3
1.2	Objet social de l'entité	3
1.3	Nature et périmètre des missions sociales réalisées	4
1.4	Moyen mis en œuvre	4
1.5	Actions envisagées sur l'année à venir et moyen à mettre en œuvre	4
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
2.1	Actif circulant	5
2.2	Fonds propres	5
2.2.1	Variation des fonds propres	5
2.2.2	Composition des fonds propres sans droits de reprise	6
2.2.3	Le résultat de l'exercice	6
2.3	Informations relatives à la fiscalité	6

1 Principes et méthodes comptables

Désignation du fonds de dotation : HETRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 51,895 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat excédentaire d'un montant de 1,010 euros.

Cet exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants du fonds de dotation.

1.1 Règles générales

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières 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 comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

1.2 Objet social de l'entité

Le fonds de dotation HETRE a pour objet de conduire ou de soutenir des projets concourant à la défense de l'environnement naturel.

Le fonds a pour missions toute action d'intérêt général contribuant à :

- Soutenir et développer des recherches scientifiques dans le domaine de l'agriculture afin de valoriser une production respectueuse de la biodiversité et le maintien d'un meilleur équilibre environnemental ;
- Informer et éduquer des populations sur toutes thématiques qui favorisent une alimentation saine et équilibrée et vulgarisent la transmission des savoir-faire agricoles.

1.3 Nature et périmètre des missions sociales réalisées

Le fonds de dotation HETRE a été créé le 27 septembre 2021. Il s'agit du troisième exercice du fonds de dotation sur lequel des placements au titre des dotations non consommables reçues ont été effectués.

1.4 Moyen mis en œuvre

Néant

1.5 Actions envisagées sur l'année à venir et moyen à mettre en œuvre

Le fonds a prévu, pour l'exercice suivant, de redistribuer ses ressources, provenant notamment du placement rémunéré de sa dotation non consommable, à une fondation suivant le même objectif que le fonds de dotation HETRE.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif circulant

L'actif est essentiellement composé :

- De placements sur des comptes de dépôt à termes pour un montant de 50,000 €,
- De placement sur un compte Livret A pour un montant de 1 814 €.

2.2 Fonds propres

2.2.1 Variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	50,800	-	-	-	-	-	-	50,800
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	-	-	-	-		-		-
Report à nouveau	-	85	-	-		-		85
Excédent ou déficit de l'exercice	85	925	-	-	-	-	-	1,010
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-			-		-		-
Provisions réglementées	-			-		-		-
TOTAL	50,885	1,010	-	-	-	-	-	51,896

2.2.2 Composition des fonds propres sans droits de reprise

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive des fonds apportés.

Les fonds propres sans droits de reprise sont composés de :

- Dotation non consommable initiale : 15,000 euros
- Dotations non consommables complémentaires versées sur les exercices précédents : 35,800 euros

2.2.3 Le résultat de l'exercice

Le fonds de dotation a dégagé un résultat excédentaire de 1,010 euros sur l'exercice :

- Les ressources proviennent des placements réalisés sur des comptes de dépôt à termes et livret A = 1,048 €.
- Les charges correspondent à des frais bancaires = 38 euros

2.3 Informations relatives à la fiscalité

Le fonds de dotation n'est pas fiscalisé.