



EXPERTS COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES



3 rue Pierre et Marie Curie  
Parc de Chavailles  
33520 BRUGES



+33 (0)5 57 19 12 12



sagec@actheos.com



www.actheos.com

**FONDS DE DOTATION  
LA SOURCE POUR L'ENVIRONNEMENT**  
216 route de Canéjan  
33170 GRADIGNAN

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE 2024**

Dossier suivi par M. Sébastien CRUEGE  
Commissaire aux Comptes



Paris  
Rouen  
Rennes  
Le Havre  
**Bordeaux**  
Saint-Brieuc



EXPERTS COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES



3 rue Pierre et Marie Curie  
Parc de Chavailles  
33520 BRUGES



+33 (0)5 57 19 12 12



sagec@actheos.com



www.actheos.com

## **FONDS DE DOTATION LA SOURCE POUR L'ENVIRONNEMENT**

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

Au Conseil d'Administration du Fonds de dotation LA SOURCE POUR L'ENVIRONNEMENT,

#### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation LA SOURCE POUR L'ENVIRONNEMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du Fonds de dotation à la fin de cet exercice.

#### **FONDEMENT DE L'OPINION**

##### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « *Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels* » du présent rapport.

Paris

Rouen

Rennes

Le Havre

**Bordeaux**

Saint-Brieuc



### ***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 28 septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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.

La note « *Règles et méthodes comptables* » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la décomposition des immobilisations corporelles.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Fonds de dotation, nous avons examiné les hypothèses retenues tant au niveau de la décomposition que sur les durées d'amortissement et nous nous sommes assurés que la note « *Règles et méthodes comptables* » de l'annexe fournit une information appropriée.

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 SPECIFIQUES**

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 le rapport d'activités ainsi que dans les autres documents adressés aux membres du conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.



## **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DU FONDS DE DOTATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 fonds de dotation.

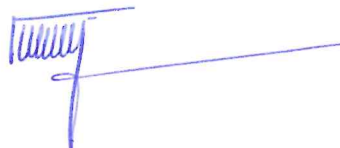
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;



- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bruges, le 02 mai 2025  
Le Commissaire aux Comptes  
SAGEC



Sébastien CRUEGE  
Commissaire aux Comptes Associé



Bilan

Compte  
de  
Résultat

Annexe

## Bilan Actif

		31/12/2024			
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	1 350 328,29	72,80	1 350 255,49	
	Constructions	699 082,66	28 686,94	670 395,72	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	3 830,02	661,50	3 168,52	
	Immobilisations corporelles en cours	1 200,00		1 200,00	
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>		<b>2 054 440,97</b>	<b>29 421,24</b>	<b>2 025 019,73</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 262,62		2 262,62	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	11 130,31		11 130,31	
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	230 792,76		230 792,76	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>244 185,69</b>		<b>244 185,69</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>2 298 626,66</b>	<b>29 421,24</b>	<b>2 269 205,42</b>	
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					



# Bilan Passif

31/12/2024

FONDS PROPRES			
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 500 000,00	
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	18 504,46	
	Total des fonds propres (situation nette)	1 518 504,46	
	Fonds propres consommables	740 030,00	
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	740 030,00	
	Total des fonds propres	2 258 534,46	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	2 485,00	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 229,33	
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 956,63	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	10 670,96	
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		2 269 205,42	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		18 504,46	0,00
(1) Dont à moins d'un an		10 670,96	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	
		15 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	65 371,71	
	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		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	3,19	
Total des produits d'exploitation		65 374,90	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	77 022,75	
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 727,61	
	Salaires et traitements	1 564,33	
	Charges sociales	770,84	
	Dotations aux amortissements et dépréciations	31 424,87	
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	25,25	
Total des charges d'exploitation		117 535,65	
RESULTAT D'EXPLOITATION		(52 160,75)	

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(52 160,75)</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	239,58	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>239,58</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	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		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>239,58</b>	
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(51 921,17)</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	160 000,00	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>160 000,00</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	87 996,37	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>87 996,37</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>72 003,63</b>	
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		1 578,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>225 614,48</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>207 110,02</b>	
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>18 504,46</b>	
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		21 859,00	
<b>TOTAL</b>		<b>21 859,00</b>	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		21 859,00	
<b>TOTAL</b>		<b>21 859,00</b>	



## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels du fonds de dotation ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur en France. Les comptes annuels sont ainsi établis en conformité avec :

- les principes comptables généraux du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014,
- ainsi qu'avec 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,
- ainsi qu'avec les différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

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.

L'exercice considéré débute le **28/09/2023** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **15** mois.

L'objet du fonds de dotation est notamment réalisé par :

1. La protection et l'amélioration de la nature, en tenant compte de ses qualités écologiques et historiques de la terre dans les biens de base, dans le but de mettre en oeuvre l'objet du fonds de dotation,
2. La prise en charge du parrainage d'institutions qui servent l'objet du fonds de dotation,
3. La mise en oeuvre de mesures conformes à l'objectif du fonds de dotation de sensibiliser les populations à la protection du climat et à l'utilisation durable des ressources naturelles et sensibiliser et promouvoir la pensée en réseau par cycles,
4. La mise en oeuvre de mesures d'information et d'éducation au service du fonds de dotation,
5. La création et exploitation d'un campus, y compris la création de logements pour étudiants, qui servent l'objet du fonds de dotation,
6. L'organisation d'événements culturels, tels que des expositions, des concerts et des lectures dans le contexte de la protection de l'environnement, de la nature et du climat et de la compréhension internationale, qui servent l'objectif du fonds de dotation,
7. Le renforcement de la biodiversité par la conservation du paysage, l'entretien et les plantations qui servent l'objectif du fonds de dotation,
8. Le renforcement d'un bilan et d'un cycle hydriques régulateurs et protecteurs du climat par la préservation, l'entretien et/ou la création de zones d'eau qui servent l'objectif du fonds de dotation.

## Règles et Méthodes Comptables

9. La gestion et la mise à disposition du patrimoine mobilier et immobilier nécessaires directement ou indirectement à la réalisation de son objet, dépendant de la succession de Madame Claire KRESSMANN, et notamment de la propriété située à GRADIGNAN (33170) 216 route de Canéjan, cadastrée section CN numéros 59, 112 et 114 pour une superficie de 3ha 10a 40ca.

10. La valorisation et la sécurisation du patrimoine historique de la propriété située à GRADIGNAN (33170) 216 route de Canéjan, et la mise à disposition du public de ce patrimoine historique.

Le fonds de dotation n'est pas obligé de réaliser toutes les activités énumérées aux 2. à 8. et les met en oeuvre en fonction de ses possibilités matérielles et des résolutions du conseil.

Aux fins de la mise en oeuvre des mesures du 1., le fonds de dotation peut entrer en coopération avec d'autres organisations à but non lucratif.

Les objectifs du fonds correspondent exclusivement aux exigences de l'utilité publique et sont adaptés en conséquence si les services de l'Etat exigent des modifications.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

* Aménagements des terrains	10-30 ans
* Constructions	20-50 ans
* Aménagements des constructions	15-25 ans
* Matériels informatiques	3-5 ans
* Mobiliers	5-10 ans

### Créances

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

# Règles et Méthodes Comptables

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Engagements de départ à la retraite

Aucune provision ou mention en annexe n'est présente compte tenu de son montant non significatif.

## Contributions volontaires en nature

Pour sa création et son fonctionnement, le Fonds de dotation La Source Environnement a impliqué les fondateurs et d'autres bénévoles. De nombreuses heures de bénévolat ont été effectuées et recouvrent plusieurs types d'actions (administratives, juridiques, développement et information, travaux sur les bâtiments et les terrains...).

1 840 heures ont été valorisées sur la base du SMIC horaire de 2024, auquel a été appliqué un taux de charges patronales moyen de 50%.

Cela représente, en fin d'exercice, un montant de 21 859 € qui a été comptabilisé via les comptes 8x.



## Annexe libre

### Informations sur l'apport initial et la décomposition des biens immobiliers

Conformément aux informations de l'acte notarié détaillant les apports aux Fonds de dotation, ils ont été retranscrits en comptabilité de la manière suivante :

Apports FD 28/09/2023 en K€	Type	Selon statuts	dont non- consomptible	dont consomptible
Numéraire		120		120
216 rte de Canéjan, Gradignan Parcelles 059/112/114	Propriété siège social	1 500	1 500	
1 passage Hermite Rés. Clos Chartreuse, Bx Lots 32/55/89 sur parcelles 66/67/68/69/188/190/192/194	Appartement	270		270
70 rue Promis Rés. Les Magnolias, Bx Lots 19/26, parcelle 161	Appartement	260		260
29 rue Daniel Digneaux Rés. Logement des Fonctionnaires Slots 41/159, parcelles 177/180/183/184/319/320/321/322	Appartement nu-propriété	90		90
<b>TOTAL</b>		<b>2 240</b>	<b>1 500</b>	<b>740</b>

Les biens immobiliers ont ensuite été décomposés de la façon suivante :

Décomposition en K€	dont Terrain	dont Bati	Gros Œuvre 70%	Amngts 30%
216 rte de Canéjan, Gradignan	1 125	375	263	113
1 passage Hermite Rés. Clos Chartreuse, Bx	108	162	113	49
70 rue Promis Rés. Les Magnolias, Bx	104	156	109	47
29 rue Daniel Digneaux	36	54	38	16
	<b>1 373</b>	<b>747</b>	<b>523</b>	<b>224</b>

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains			1 386 328,29		36 000,00	1 350 328,29
	Constructions sur sol propre			747 000,00		54 000,00	693 000,00
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement			6 082,66			6 082,66
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			3 830,02			3 830,02
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			1 200,00			1 200,00
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			2 144 440,97		90 000,00	2 054 440,97
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL				2 144 440,97		90 000,00	2 054 440,97

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains		72,80		72,80
	Constructions sur sol propre		30 344,45	2 003,63	28 340,82
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement		346,12		346,12
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		661,50		661,50
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			31 424,87	2 003,63	29 421,24
TOTAL			31 424,87	2 003,63	29 421,24



## Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	2 262,62	2 262,62	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	13,00	13,00	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	11 117,31	11 117,31	
	Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>13 392,93</b>	<b>13 392,93</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	2 485,00	2 485,00		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 229,33	6 229,33		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	228,00	228,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	150,63	150,63		
	Impôts sur les bénéfices	1 578,00	1 578,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>10 670,96</b>	<b>10 670,96</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise			1 500 000,00		1 500 000,00
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice			18 504,46		18 504,46
Situation nette			1 518 504,46		1 518 504,46
Fonds propres consommables			740 030,00		740 030,00
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL			2 258 534,46		2 258 534,46

La dotation non consommable du Fonds de dotation est de 1 500 000 euros.

Elle provient de l'apport issu de la succession de Claire Kressmann. Elle comprend la valorisation du terrain et du bâti sis 216 route de Canéjan à Gradignan.

La dotation consommable, également issue de la succession de Claire Kressmann est composée des éléments suivants :

- d'un appartement sis 1 passage Hermite à Bordeaux : valeur d'apport 270 000 euros
- d'un appartement sis 70 rue Promis à Bordeaux : valeur d'apport 260 000 euros
- d'un appartement sis 29 rue Daniel Digneaux à Audenge : valeur d'apport 90 000 euros
- d'un apport en numéraire de 120 000 euros

S'est ajouté en 2024 à la dotation consommable, un don de 30 euros.

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2024		%	%	31/12/2024		%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur ACTHEOS-SAGEC	3 000,00		100,00					
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur ACTHEOS-SAGEC								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>3 000,00</b>		<b>100,00</b>					
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>3 000,00</b>		<b>100,00</b>					

## Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>160 000,00</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <i>CESSION IMMOBILITAIRES CORPORELLES</i>	<i>160 000,00</i>	<b>160 000,00</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>87 996,37</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b> <i>VALEUR NETTE CESSION ACTIF IMMO.</i>	<i>87 996,37</i>	<b>87 996,37</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>72 003,63</b>



## Charges à payer

		31/12/2024
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>3 721</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FOURNISSEURS-FACT. NON PARVENUES</i>	<i>3 504</i>	<b>3 504</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>DETTES PROV. S/CONGES PAYES</i> <i>CHARGES S/CONGES PAYES</i>	<i>153</i> <i>64</i>	<b>217</b>

## Produits à recevoir

		31/12/2024
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>253</b>
<b>Autres créances</b>		<b>253</b>
<i>ETAT - PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>13</i>	
<i>BQ - INTERETS COURUS</i>	<i>240</i>	

## Rémunérations des Dirigeants

31/12/2024

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants (art. 20 - Loi 2006-586 du 23/05/06) :

Les trois plus hauts cadres dirigeants (Président, vice-président et trésorier) ne sont pas rémunérés.

## Soldes Intermédiaires de Gestion

	28/09/2023 31/12/2024	15,00 mois	mois	Ecart	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>65 371,71</b>	<b>100,00</b>		<b>65 371,71</b>	
Ventes de marchandises					
- Achats de marchandises					
- Variation stocks de marchandises					
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>					
Production et Prestations	65 371,71	100,00		65 371,71	
+ Variation production stockée					
+ Production immobilisée					
<b>PRESTATIONS</b>	<b>65 371,71</b>	<b>100,00</b>		<b>65 371,71</b>	
- Achats stockés approvisionnement					
- Variation des stocks et approvisionnement	2 088,00	3,19		2 088,00	
- Achats de sous-traitance directe					
<b>MARGE BRUTE (b)</b>	<b>63 283,71</b>	<b>96,81</b>		<b>63 283,71</b>	
<b>MARGE</b>	<b>63 283,71</b>	<b>96,81</b>		<b>63 283,71</b>	
- Achats non stockés (c)	8 171,91	12,50		8 171,91	
- Autres charges externes (c)	66 762,84	102,13		66 762,84	
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)</b>	<b>(11 651,04)</b>	<b>-17,82</b>		<b>(11 651,04)</b>	
+ Produits de tiers financeurs					
- Impôts, taxes sur rémunérations	25,61	0,04		25,61	
- Autres impôts et taxes	6 702,00	10,25		6 702,00	
- Salaires et traitements	1 564,33	2,39		1 564,33	
- Charges sociales	770,84	1,18		770,84	
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>(20 713,82)</b>	<b>-31,69</b>		<b>(20 713,82)</b>	
+ Reprises sur amortissements et provisions					
+ Autres produits d'exploitation	3,19			3,19	
+ Transfert de charges d'exploitation					
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	31 424,87	48,07		31 424,87	
- Autres charges de gestion courante	25,25	0,04		25,25	
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>	<b>(52 160,75)</b>	<b>-79,79</b>		<b>(52 160,75)</b>	
+ Opérations en communs					
+ Produits financiers	239,58	0,37		239,58	
- Charges financières					
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(51 921,17)</b>	<b>-79,42</b>		<b>(51 921,17)</b>	
+ Produits exceptionnels	160 000,00	244,75		160 000,00	
- Charges exceptionnelles	87 996,37	134,61		87 996,37	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>72 003,63</b>	<b>110,14</b>		<b>72 003,63</b>	
- Impôts sur les bénéfices	1 578,00	2,41		1 578,00	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>18 504,46</b>	<b>28,31</b>		<b>18 504,46</b>	



## Analyse fonctionnelle du bilan

	31/12/2024		Variations %
<b>EMPLOIS STABLES</b>			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	2 054 440,97		2 054 440,97
Immobilisations financières			
Charges à répartir			
<b>Total emplois stables</b>	<b>2 054 440,97</b>		<b>2 054 440,97</b>
<b>RESSOURCES STABLES</b>			
Fonds propres et Réserves	2 240 030,00		2 240 030,00
Amortissements et dépréciations	29 421,24		29 421,24
Résultat	18 504,46		18 504,46
Subventions investissements			
Provisions réglementées			
Provisions risques et charges			
Fonds dédiés			
Emprunts et dettes assimilés	2 485,00		2 485,00
<b>Total ressources stables</b>	<b>2 290 440,70</b>		<b>2 290 440,70</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>235 999,73</b>		<b>235 999,73</b>
<b>EMPLOIS CIRCULANTS</b>			
Stocks de matières et marchandises			
Stocks en cours de produits			
Avances et acomptes			
Clients et comptes rattachés	2 262,62		2 262,62
Effets escomptés			
Autres créances d'exploitation	11 130,31		11 130,31
Comptes de régularisation			
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>13 392,93</b>		<b>13 392,93</b>
<b>RESSOURCES CIRCULANTES</b>			
Avances reçues			
Fournisseurs et comptes rattachés	6 229,33		6 229,33
Dettes fiscales et sociales	1 956,63		1 956,63
Autres dettes			
Comptes de régularisation			
<b>Total du passif circulant</b>	<b>8 185,96</b>		<b>8 185,96</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>5 206,97</b>		<b>5 206,97</b>
Disponibilités	230 792,76		230 792,76
Valeurs mobilières de placement			
<b>Total trésorerie active</b>	<b>230 792,76</b>		<b>230 792,76</b>
Concours bancaires			
Effets escomptés			
<b>Total trésorerie passive</b>			
<b>TRESORERIE NETTE</b>	<b>230 792,76</b>		<b>230 792,76</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>235 999,73</b>		<b>235 999,73</b>