



KPMG SA
36 Rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

Fonds de dotation AFEJI Développement

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024
Fonds de Dotation AFEJI Développement
199-201 rue Colbert, CS 59029, 59043 Lille Cedex

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
36 Rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

Fonds de Dotation AFEJI Développement

199-201 rue Colbert, CS 59029, 59043 Lille Cedex

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Au Conseil d'Administration du Fonds de Dotation AFEJI Développement,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation 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.

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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.



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

Vérifications spécifiques

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

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

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 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 Trésorier.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre 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.

Marcq en Baroeul, le 3 juin 2025

KPMG SA



Jocelyn Scamps

Associé

FONDS DE DOTATION-AFEJI DEVELOPPEMENT

FDD-AFEJI DEVELOPPEMENT

199 Rue Colbert

CS 59029

59800 - LILLE

Tél :

Fax :

BILAN COMPTABLE

EXERCICE 2024

PASSIF		Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois	31/12/2023 12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau		4 702,75	
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		11 876,70	4 702,75
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		16 579,45	4 702,75
Fonds propres consommables			
Fonds propres consommables		92 000,00	92 000,00
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL I		108 579,45	96 702,75
Fonds reportés et dédié:			
Fonds reportés liés aux legs et donatior			
Fonds reportés liés aux legs et donation:			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		14 312,00	14 312,00
TOTAL II		14 312,00	14 312,00
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL III			
Provisions			
TOTAL IV			
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes sur commandes			
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 700,00	6 600,00
Dettes des legs ou donations			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)			9 332,00
Instruments de trésorerie			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL V		3 700,00	15 932,00
Ecarts de conversion Passif			
Ecarts de conversion Passif			
TOTAL VI			
TOTAL GENERAL		126 591,45	126 946,75

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

FDD-AFEJI DEVELOPPEMENT

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

	Arrêté au :		31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation								
Cotisations								
Ventes de biens								
-dont ventes de biens en nature								
Ventes de services								
-dont parrainages								
-dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-so								
-dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-s								
Ventes de biens et services								
Concours publics et subvt ^e exploitation								
Subventions d'exploitation								
-dont contributions financières autorités tarifications								
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable			8 000,00	27,69	-8 000,00	-100,00		
Dons manuels	16 275,00	100,00	28 896,25	100,00	-12 621,25	-43,68		
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
Ressources liées à la générosité du public	16 275,00	100,00	28 896,25	100,00	-12 621,25	-43,68		
Contributions financières								
Produits de tiers financeurs	16 275,00	100,00	36 896,25	127,69	-20 621,25	-55,89		
Reprises/prov. & amort, transf. de charge								
Utilisations des fonds dédiés								
Autres produits								
-dont complément de rémunération TH								
-dont quote-part de résultat sur opérations en commun								
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	16 275,00	100,00	36 896,25	127,69	-20 621,25	-55,89		
Charges d'exploitation								
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
Autres achats et charges externes	4 398,30	27,02	9 881,50	34,20	-5 483,20	-55,49		
Impôts, taxes et versements assimilés								
Salaires et traitements								
Charges sociales								
Dotations aux amortissements								
Autres charges								
Dotations aux provisions								
Report en fonds dédiés								
Aides financières			8 000,00	27,69	-8 000,00	-100,00		
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	4 398,30	27,02	17 881,50	61,88	-13 483,20	-75,40		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	11 876,70	72,98	19 014,75	65,80	-7 138,05	-37,54		
Produits financiers								
Produits financiers de participations								
Autres valeurs mob., créances d'actif im.								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises/provisions et transfert de char								
Différences positives de change								
Produits net/cession des V.M.P								
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III								
Charges financières								
Dotations amort., dépréciations et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes/cessions des V.M.P.								
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV								
RESULTATS FINANCIERS								
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	11 876,70	72,98	19 014,75	65,80	-7 138,05	-37,54		
Produits exceptionnels								
Sur opération de gestion								
Sur opération en capital								
Reprises/provisions et transfert de char								
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V								
Charges exceptionnelles								
Sur opération de gestion								
Sur opération en capital								
Dotation aux amortissements et aux prov.								
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI								
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL								

Compte de résultat

FDD-AFEJI DEVELOPPEMENT

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

	Arrêté au : 31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL VIII						
PRODUITS	16 275,00	100,00	36 896,25	127,69	-20 621,25	-55,89
CHARGES	4 398,30	27,02	17 881,50	61,88	-13 483,20	-75,40
Total XI						
Eng à réaliser sur ressources affectés			14 312,00	49,53	-14 312,00	-100,00
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI			14 312,00	49,53	-14 312,00	-100,00
EXCÉDENT OU DÉFICIT	11 876,70	72,98	4 702,75	16,27	7 173,95	152,55
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

FDD-AFEJI DEVELOPPEMENT

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

Arrêté au :		31/12/2024		31/12/2023		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						

Fonds de dotation AFEJ
DEVELOPPEMENT

Annexe aux comptes annuels de
l'exercice clos le 31 décembre 2024

Montants exprimés en Euros

Total du bilan : 126 591,45 €

Excédent annuel : 11 876,70 €

1 Description de l'activité et des moyens du fonds de dotation

1.1 Présentation

Le Fonds de dotation AFEJI DEVELOPPEMENT a été institué le 15 mars 2021 par l'association AFEJI, qui a apporté une dotation consommable de 100 000 €.

Son objet est de recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue de redistribuer les revenus de la capitalisation ainsi que la dotation elle-même à l'association AFEJI Hauts-de-France, Fondateur, en vue de la réalisation de ses buts d'intérêt général à caractère socio, médico- social, éducatif, culturel, sportif ou sanitaire, favorisant la prise en charge globale des personnes vulnérables, quelles qu'en soient la nature, le handicap ou la gravité, ainsi que de leur famille, promouvoir et développer tout projet d'intérêt général s'inscrivant dans le cadre défini au paragraphe précédent, soutenir, accueillir, accompagner, orienter, soigner, surveiller médicalement, rééduquer des personnes fragiles, créer, faire évoluer ou étendre des établissements et des services en faveur de ces dernières en prenant en compte les innovations technologiques et sociales, participer au portage de l'immobilier ou au financement de structures et de projets sociaux, médico-sociaux ou sanitaires, éducatifs et scientifiques à caractère mobilier ou immobilier, dont la réalisation favorisera sa mission d'intérêt général, collecter des fonds, constitués par toute personne physique ou morale selon les modalités définies dans la convention conclue par les parties à cette occasion

1.2 Son organisation :

- Gouvernance resserrée : Conseil d'administration (5 à 10 personnes) dont le Président
- Equipe support sera composée de bénévoles
- Organes de contrôle : Préfet et commissaire aux comptes.

1.3 Son activité

- En 2024, le Fonds de dotation a lancé en décembre une collecte auprès d'entreprises lilloises et dunkerquoises. La collecte a porté sur 15 875 €. Avec les autres recettes Particuliers, le total Produits représente fin 2024 16 275€.

Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	Date de l'Avantage ou de la Ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'Avantage ou de la Ressource	Caractère direct ou indirect	Montant
Néant					

2 Faits majeurs de l'exercice

2.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucune manifestation a été menée en 2024.

2.2 Événements postérieurs à la clôture

Néant.

3 Principes et méthodes comptables

3.1 Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

3.2 Changement de méthode comptable

Notre entité n'a effectué aucun changement de méthode comptable ayant un impact significatif.

3.3 Changements d'estimation

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

3.4 Corrections d'erreurs

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative.

3.5 Dérogations

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

4 Informations relatives au bilan

4.1 Actif

4.1.1 Immobilisations incorporelles

Non applicable

4.1.2 Immobilisations corporelles

Non applicable

4.1.3 Amortissements de l'actif immobilisé

Non applicable

4.1.4 Créances et Disponibilités

Les autres créances correspondent à la trésorerie appartenant au Fonds de dotation AFEJI DEVELOPPEMENT constatées entre les mains de l'association AFEJI dans l'attente de l'ouverture d'un compte bancaire, comme il résulte de l'attestation délivrée par l'Association AFEJI.

4.2 Passif

4.2.1 Fonds propres

Les fonds propres sont constitués de la dotation consommable apportée par l'association AFEJI. La dotation a financé une action sportive à hauteur de 8 000 €.

4.2.2 Tableau de suivi des fonds dédiés

Le poste enregistre un engagement de financement de projets décidés par le Conseil d'administration pour un montant total de 14 312 €.

Bourse aux projets mise en œuvre en 2025, à destination des établissements de l'AFEJI Hauts de France :

- Projet séjour au ski : 5 552 €
- Projet triporteur électrique : 3 310 €
- Evènement « Magie de Noël » : 1 502 €
- FoodTruck : 3 948 €

Aucune utilisation des fonds dédiés sur l'exercice 2024.

4.2.3 Provisions pour risques et charges

Néant

4.2.4 Etat des dettes

Non significatif

5 Informations relatives au compte de résultat

5.1 Ventilation des produits d'exploitation

L'exercice enregistre un produit d'activité de 16 275 €.

5.2 Ventilation des produits financiers

L'exercice n'enregistre aucun produit de placement.

5.3 Résultat exceptionnel

Néant

5.4 Résultat net

Le résultat 2024 est un excédent de 11 876,70 € tenant compte de :

- la collecte 2024
- les charges de fonctionnement du fonds pour 4 398,30 €.

6 Contributions volontaires en nature

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail: bénévolat, mises à disposition de personnes;
- Des contributions en biens: dons en nature redistribués ou consommés en l'état;
- Des contributions en services: mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services

Une contribution est une participation, sous quelque forme que ce soit, à la réalisation d'une œuvre commune.

L'entité qui apporte ou affecte des biens en nature isolés ou des sommes en numéraire, à une personne morale de droit privé à but non lucratif, ne bénéficie, par cette opération, d'aucun droit sur le patrimoine de cette personne morale bénéficiaire.

Les apports ou affectations sont soit en numéraire soit en nature.

Les apports en nature correspondent à l'apport de tout bien qu'il soit matériel ou immatériel autre que l'argent.

La valorisation des apports de biens ou autres services se fait par référence au coût réel.

Pour l'exercice 2024, les temps des bénévoles sont essentiellement des temps dédiés à l'élaboration du projet. Ils n'ont pas été évalués.