



FONDS DU BIEN COMMUN

FONDS DE DOTATION

SIEGE SOCIAL

6 rue Saint Joseph

75002 PARIS

RCS LYON 894 156 652

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE
L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2024**



3, chemin de l'Orée du Bois
69570 DARDILLY

Téléphone : 33(0)4-78-47-50-50

Télécopie : 33(0)4-78-66-23-03

www.cogera-expertise.fr

A
U
D
I
T

E
X
P
E
R
T
I
S
E
C
O
M
P
T
A
B
L
E

C
O
N
S
E
I
L

FONDS DU BIEN COMMUN

FONDS DE DOTATION

SIEGE SOCIAL
6 rue Saint Joseph
75002 PARIS

RCS LYON 894 156 652

Ce rapport comporte 21 pages

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS
LE 30 AVRIL 2024**

SAS au capital de 83 200 €
390 036 911 RCS LYON
CODE NAF 6920Z



C commissaire
aux comptes

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux administrateurs,

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 FONDS DU BIEN COMMUN relatifs à l'exercice clos le 30 avril 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note Engagement reçu de l'annexe concernant les prêts octroyés par les sociétés BAD21 et OTIUM FINANCING, sociétés holdings et affiliées du Fondateur.

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} mai 2023 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 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 d'activité et des autres documents adressés aux administrateurs

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux administrateurs appelés à statuer sur les comptes.

Responsabilités des dirigeants 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.

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 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 Dardilly,
Le 21 octobre 2024
Le Commissaire Aux Comptes
COGERA EXPERTISE
Nicolas de GARILHE



BILAN ACTIF- PASSIF

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/04/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	60 500	22 755	37 745	73 207	- 35 462
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées				526 394	- 526 394
Autres titres immobilisés					
Prêts	419 000	346 432	72 568	140 000	- 67 432
Autres	129 310		129 310	123 282	6 028
TOTAL (I)	608 810	369 187	239 624	862 883	- 623 259
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	271 853		271 853	141 124	130 729
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	3 771		3 771	112 045	- 108 274
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	42 537		42 537	177 402	- 134 865
Charges constatées d'avance	75 066		75 066	67 744	7 322
TOTAL (II)	393 228		393 228	498 316	- 105 088
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 002 039	369 187	632 852	1 361 199	- 728 347

Bilan

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/04/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2023 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	-7 967 526		
Excédent ou déficit de l'exercice	-13 502 549	-7 967 526	-5 535 023
Situation nette (sous total)	-21 470 075	-7 967 526	-13 502 549
Fonds propres consommables			-7 967 526
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	-21 470 075	-7 967 526	-13 502 549
Fonds reportés et 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 (titres associatifs)	170 121		170 121
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses	21 338 882	8 602 510	12 736 372
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 978	422 525	- 106 547
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	66 304	299 240	- 232 936
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	211 641	4 450	207 191
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	22 102 927	9 328 724	12 774 203
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	632 852	1 361 199	- 728 347
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/04/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation		27 562	- 27 562	-100
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	215 685	116 584	99 101	85,00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	7 881	31	7 850	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	223 566	144 177	79 389	55,06
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	1 900 642	1 064 555	836 087	78,54
Aides financières	7 609 614	4 600 772	3 008 842	65,40
Impôts, taxes et versements assimilés	211 455	175 014	36 441	20,82
Salaires et traitements	1 909 207	1 467 734	441 473	30,08
Charges sociales	649 819	597 734	52 085	8,71
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	26 091	15 761	10 330	65,54
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 661	5	1 656	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	12 308 489	7 921 574	4 386 915	55,38
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-12 084 923	-7 777 398	-4 307 525	55,39
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif	6 860	3 170	3 690	116,40
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change	1 835		1 835	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	8 695	3 170	5 525	174,29
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	346 432		346 432	N/S
Intérêts et charges assimilées	1 076 494	192 510	883 984	459,19
Différences négatives de change	1 749		1 749	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 30/04/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)	1 424 674	192 510	1 232 164	640,05
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	-1 415 980	-189 340	-1 226 640	647,85
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-13 500 903	-7 966 738	-5 534 165	69,47
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	442 861		442 861	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	442 861		442 861	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		27	- 27	-100
Sur opérations en capital	442 861		442 861	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	442 861	27	442 834	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-27	27	-100
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	1 646	761	885	116,29
Total des produits (I + III + IV)	675 122	147 347	527 775	358,19
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	14 177 671	8 114 872	6 062 799	74,71
EXCEDENT OU DEFICIT	-13 502 549	-7 967 526	-5 535 023	69,47
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexes Associations 2024

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 avril 2024 sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 632.852 euros
- Total des produits d'exploitation : 223.566 euros
- Résultat comptable de l'exercice : - 13.502.549 euros.

L'exercice social clos le 30/04/2024 a une durée de 12 mois. Il s'agit du troisième exercice depuis la création de l'entreprise.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels du fonds de dotation arrêtés par le Conseil d'administration.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe des comptes dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat. Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du fonds de dotation. Sauf indication contraire les éléments des notes seront exprimés en Euros.

INFORMATIONS GENERALES

1. Objet social du fonds de dotation

Le fonds de dotation a pour objet de soutenir toute œuvre d'intérêt général à caractère éducatif, culturel, social et dans le domaine de la protection de l'environnement naturel, en France et en Europe, visant à favoriser :

- la transmission des savoirs, notamment par la formation des maîtres et professeurs, la développement d'écoles nouvelles ou adaptées à des publics ou territoires particuliers, le développement de centres de recherche et d'établissements d'enseignement supérieur, le développement de relais divers de transmission ;
- la préservation, la valorisation et le développement de la culture française et européenne à partir de sites culturels ; la mise en œuvre d'initiatives culturelles diverses (spectacles, concerts, publications, édition, etc...) ;
- la sauvegarde de la biodiversité par la préservation de sites et parcs naturels et par l'observation et à la protection des écosystèmes locaux et des espèces animales ;
- l'aide aux plus fragiles, la protection de leur cadre de vie et la défense des libertés publiques.

2. Moyens mis en œuvre

Afin de développer son objet social, le fonds pourra notamment ;

- lancer des appels à projet ;
- soutenir et développer tout partenariat avec des organismes d'intérêt général portant des initiatives se situant dans le prolongement de son objet ou poursuivant des buts similaires aux siens ;
- collecter des fonds en rapport avec l'objet du fonds par voie de don manuel, donation ou legs à l'effet de permettre le fonctionnement du fonds de son développement ;
- mettre en place toute communication (revue, site Internet, ouvrages, etc...) visant à promouvoir les organismes et actions qu'il soutient et, plus généralement, son objet ;
- prendre à bail, louer, acheter les biens ou droits immobiliers nécessaires à ses activités ou aux activités des organismes d'intérêt général soutenus ;
- gérer son patrimoine, en ce compris les valeurs mobilières de placement et les actions ou parts sociales qu'il peut détenir, dans le respect des limites applicables aux fonds de dotation et de l'intention des donateurs, le cas échéant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1. Faits marquants de l'exercice

Le fonds n'a reçu aucune ressource en dotation au cours de cet exercice.

Le fonds de dotation a accordé 7.609.613 € de redistribution auprès d'organismes par des aides financières versées.

Le personnel a été transféré à une société holding (société dédiée au secteur lucratif), OTIUM IMPACT France. Ce transfert a été opéré en deux temps : le premier transfert a débuté en 12/2023 et le second en janvier 2024. Une salariée est restée au sein de l'effectif jusqu'au 31 mars 2024.

Le fonds de dotation a pris sa charge le montant des indemnités de congés des salariés transférés à hauteur de 211.537 €

2. Evénements postérieurs à la clôture des comptes

Un prêt a été accordé à SYMPHONIA PRODUCTION à hauteur de 345 000 € au 30/04/2024, le prêt devait être remboursé en 07/2024 en accord avec le FONDS DU BIEN COMMUN. Ce prêt a fait l'objet d'une dépréciation à 100 % compte tenu des difficultés économiques rencontrées par cette entité.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Réglementation comptable

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- Du règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 et de ses règlements modificatifs ultérieurs lorsqu'applicable à l'entité, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et abrogeant le règlement N° 1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

2. Principales méthodes retenues

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans

Créances :

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

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

3. Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexes

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	88 980	28 490	56 970	60 500
Immobilisations financières	789 676	311 889	553 254	548 310
TOTAL	878 656	340 379	610 224	608 810

Compte tenu du transfert du personnel, l'ensemble du parc informatique a été cédé à OTIUM IMPACT France en date du 30/04/2024.

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	10 655	12 100		22 755
Matériel de bureau et informatique	5 118	13 991	19 109	0
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	15 773	26 091	19 109	22 755
TOTAL GENERAL (I+II)	15 773	26 091	19 109	22 755

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	428 310		428 310
Autres créances	120 000		120 000
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	233 992	233 992	
Autres créances	3 771	3 771	
Charges constatées d'avance	75 066	75 066	
TOTAL	861 139	312 829	548 310

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	9 310
Produits d'exploitation	233 992
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	1 249
TOTAL	244 552

Annexes Associations 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau		-7 967 526			- 7 967 526
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 967 526	7 967 526		13 502 549	-13 502 549
Dont générosité du public					
Situation nette	-7 967 526	0		13 502 549	- 21 470 075
Situation nette dont générosité du public	- 7967 526	0		13 502 549	- 21 470 075
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	-7 967 526				-21 470 075
TOTAL dont générosité du public	- 7 967 526				-21 470 075

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	21 509 003		21 509 003	
Fournisseurs	315 978	315 978		
Dettes fiscales et sociales	66 304	66 304		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	211 641	211 641		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	22 102 926	593 923	21 509 003	

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	1 269 003
Fournisseurs	285 382
Dettes fiscales et sociales	1 992
Autres dettes	
TOTAL	1 556 377

Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger (état synthétique)

Etat du contributeur	Montant total des avantages et ressources
Belgique	20.240.000
TOTAL	20.240.000

Commentaires :

Aucun don n'est en provenance de l'étranger, en revanche, les ressources reçus sous forme de prêt consentis par les sociétés holding du fondateur sont elles en provenance de l'étranger.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Analyse du chiffre d'affaires et des ressources

Les ressources du fonds de dotation sur l'exercice ont été les suivantes :

- 8 695 € de revenu financier sur prêt.
- 442 861 € de cession d'immobilisation à OTIUM IMPACT France,
- 194 994 € de refacturation de charges de personnels à Otium Impact,
- 7 881 € de produits divers de gestion,
- 20 691 € de subvention et de paiement de l'Assurance Maladie.

Ventilation de l'IS

Ventilation de l'impôt (sur le bénéfice) entre la partie imputable aux éléments exceptionnels du résultat et la partie imputable aux autres éléments, avec indication de la méthode utilisée.

	Résultat comptable	Impôt sur les sociétés
Résultat courant	6 860	1 646
Résultat exceptionnel		
Résultat comptable		

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature dont bénéficie le fonds de dotation ne sont pas significatives.

Aides financières octroyées

Le détail des aides financières octroyées au cours de l'exercice est fourni dans le rapport d'activité.

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Engagement reçu

Le fonds de dotation recevra une caution solidaire de Pierre-Edouard Sterin garantissant le prêt obtenu de BAD 21 et d'Otium financing afin d'assurer la poursuite de l'activité du fonds.

Engagement donné

Une refacturation des frais de personnels sera effectuée entre OTIUM IMPACT France et le FONDS DU BIEN COMMUN concernant les prestations faites de l'un vers l'autre.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 16.920 E.