



KPMG SA
51 rue de Saint Cyr
69009 Lyon

Fonds de dotation UCLy Développement

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024
Fonds de dotation UCLy Développement
10 place des Archives - 69288 Lyon Cedex 02

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
51 rue de Saint Cyr
69009 Lyon

Fonds de dotation UCLy Développement

10 place des Archives - 69288 Lyon Cedex 02

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024

Au conseil d'administration du fonds de dotation UCLy Développement,

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 UCLy Développement relatifs à l'exercice clos le 31 août 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 septembre 2023 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fonds de dotation, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et destination et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, sont décrites de manière appropriée dans la note "Compte de résultat par origine et destination et compte emplois ressources" de l'annexe, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 et ont été correctement appliquées.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au conseil d'administration.

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 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.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.

Lyon, le 13 décembre 2024

KPMG SA

Philippe Gatta

Associé

UCLy DEVELOPPEMENT
Clôture annuelle – 31/08/2024

Actif			Exercice au 31 Août 2024		Exercice précédent	
			Montant brut	Dépréciation	Montant net	au 31/08/2023
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et de développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevet, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		0	0	0	0
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. Industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	TOTAL		0	0	0	0
	Immobilisations financières	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
	TOTAL		0	0	0	0
TOTAL I			0	0	0	0
Actif circulant	Stock et encours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commande					
	Créances	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres créances	0	0	0	2 000 000
		TOTAL	0	0	0	2 000 000
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	2 013 451		2 013 451	383 482
		Produits à recevoir	4 500		4 500	
TOTAL II			2 017 951	0	2 017 951	2 383 482
Frais d'émission d'emprunt (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion - Actif (V)						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II)			2 017 951	0	2 017 951	2 383 482

UCLy DEVELOPPEMENT

Clôture annuelle – 31/08/2024

Passif (avant répartition)			31-août-24	31-août-23
Fonds propres	Sans droit de reprise	Fonds propres sans droit de reprise	5 624	5 624
		Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires		
	Avec droit de reprise	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	30 823	28 314
	Résultat de l'exercice		0	2 509
	SITUATION NETTE		36 447	36 447
Autres fonds	Fonds propres consommables	1 978 205	2 000 000	
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	TOTAL I	2 014 652	2 036 447	
	Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Autres fonds	Fonds non dédiés			
	Fonds dédiés	0	285 987	
	TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES II	0	285 987	
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	TOTAL PROVISIONS III	0	0	
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
	Avances et acomptes reçus (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 300	61 049	
	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		3 300	61 049	
TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV)			2 017 951	2 383 482
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an			
	Dettes sauf (1) à moins d'un an			
	(2)Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
	(3)Dont emprunts participatifs			

UCLy DEVELOPPEMENT
Clôture annuelle – 31/08/2024

Compte de résultat		31-août-24	31-août-23
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	21 795	
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
Charges d'exploitation	Mécénats	437 000	382 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés	285 990	818 073
	Autres produits	76 050	64 625
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	820 835	1 264 698
	Marchandises Achats		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats		
	Autres achats et charges externes	12 581	12 249
Produits financiers	Aides financières versées	876 242	1 235 635
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	0	20 000
	Autres charges	3	
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	888 827	1 267 884
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-67 991	-3 186
Charges financières	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	67 991	5 695
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	67 991	5 695
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	0	0
RESULTAT FINANCIER (III-IV)		67 991	5 695
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV)		0	2 509

UCLy DEVELOPPEMENT
Clôture annuelle – 31/08/2024

Compte de résultat		31-août-24	31-août-23
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	0	0
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELS VI	0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		0	0
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			0
Engagements à réaliser sur ressources affectées			0
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		888 827	1 270 393
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)		888 827	1 267 884
EXCEDENT OU DEFICIT		0	2 509
Produits			
Bénévolat		599	599
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			

EMPLOIS PAR DESTINATION		EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE		EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
1. Missions sociales		788 964	1 235 635	1. Ressources liées à la générosité du public			
1.1 Réalisées en France		0	45 000	1.1 Cotisations sans contrepartie			
- Actions réalisées directement		788 964	1 190 635	1.2 Dons, legs et mécénats		437 000	382 000
- Versements à d'autres organismes agissant en France		0	0	- Dons manuels		0	0
1.2 Réalisées à l'étranger				- Legs, donations et assurances-vie		437 000	382 000
- Actions réalisées directement				- Mécénats			
- Versements à d'autres organismes agissant à l'étranger							
2. Frais de recherche de fonds		5 000	0	1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		76 050	70 320
2.1 Frais d'appel à la générosité du public		5 000					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources							
3. Frais de fonctionnement		7 581	12 249				
TOTAL DES EMPLOIS		801 545	1 247 884	TOTAL DES RESSOURCES		513 050	452 320
4. DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		0	0	2. REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			
5. REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		0	20 000	3. UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		285 990	818 073
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		0	2 509	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		2 509	
TOTAL		801 545	1 270 393	TOTAL		801 545	1 270 393
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		2 509	0	RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		2 509	0
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		-2 509	2509
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		0	2 509	RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		0	2 509
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
1. Contributions volontaires aux missions sociales		0	0	1. Contributions volontaires liées à la générosité du public		599	599
- Réalisées en France				- Bénévolat			
- Réalisées à l'étranger				- Prestations en nature			
2. Contributions volontaires à la recherche de fonds				- Dons en nature			
3. Contributions volontaires au fonctionnement		599	599				
TOTAL		599	599	TOTAL		599	599

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		285 990	1 084 060
(-) utilisation		285 990	818 073
(+) Report		0	20 000
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE		0	285 987

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		EXERCICE N		EXERCICE N-1	
		TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE					
1. PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC					
1.1 Colisations sans contrepartie		513 050	513 050	452 320	452 320
1.2 Dons, legs, et mécénat		437 000	437 000	382 000	382 000
- Dons manuels			-		-
- Legs, donations et assurance-vie			-		-
- Mécénat		437 000	437 000	382 000	382 000
1.3 Autres produits liés à la générosité du public		76 050	76 050	70 320	70 320
2. PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		89 787		-	
2.1 Colisations avec contrepartie					
2.2 Parrainage des entreprises					
2.3 Contributions financières sans contrepartie		89 787			
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public					
3. SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		89 787		382 000	
4. REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		285 990	285 990	70 320	
5. UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		285 990	285 990	-	
TOTAL		888 827	1 99 040	1 270 335	1 270 335
CHARGES PAR DESTINATION					
1. MISSIONS SOCIALES					
1.1 Réalisées en France		876 242	788 968	1 235 635	1 235 635
- Actions réalisées par l'organisme				1 235 635	1 235 635
- Versements à d'autres organismes agissant en France		-		45 000	45 000
1.2 Réalisées à l'étranger		876 242	788 968	1 190 635	1 190 635
- Actions réalisées par l'organisme			-		-
- Versements à d'autres organismes agissant en France		5 000	5 000	5 000	5 000
2.1 Frais d'appel à la générosité du public (service partenariat)		5 000	5 000	5 000	5 000
2.2 Frais de recherche d'autres ressources (subventions)					
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT		7 581	7 581	7 249	7 249
4. DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS					
5. IMPÔT SUR LES BENEFICES					
6. REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				20 000	20 000
TOTAL		888 823	301 549	1 267 884	1 267 884
EXCEDENT OU DEFICIT		-	2 509	2 509	2 509
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
		EXERCICE N		EXERCICE N	
		TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE					
1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC					
- Bénévolat		599	-	599	-
- Prestations en nature		599		599	
- Dons en nature					
2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		-		-	
3. CONCOURS PUBLICS EN NATURE		-		-	
- Prestations en nature					
- Dons en nature					
TOTAL		599	-	599	-
CHARGES PAR DESTINATION					
1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES					
- Réalisées en France		-	-	-	-
- Réalisées à l'étranger					
2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		-	-	-	-
3. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-

ANNEXE

SOMMAIRE

0. PRESENTATION DU FONDS DE DOTATION	2
1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	2
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES	2
2.1 Cadre légal de référence	3
2.2 Durée et période de l'exercice comptable	3
2.3 Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan	3
a - Créances courantes	3
b - Fonds propres	3
2.4 Règles et méthodes relatives aux postes du compte de résultat	3
2.4.1 Ressources	3
3. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN	4
3.1 Échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	4
3.2 Fonds propres	4
3.4 État des provisions	4
3.5 Tableau de suivi des fonds dédiés	4
4. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT	5
4.1 Formation des produits d'exploitation	5
4.2 Formation du résultat financier	5
4.3 Produits et charges exceptionnels	5
5. AUTRES INFORMATIONS	5
5.1 Effectif salarié du fonds	5
5.2 Contributions volontaires en nature non valorisées	5
5.3 Rémunération des dirigeants salariés et élus	6
5.3.1 Rémunération des dirigeants salariés	6
5.3.2 Rémunération des dirigeants élus	6
5.4 Situation fiscale	6
6. ENGAGEMENTS HORS BILAN	6

0. PRESENTATION DU FONDS DE DOTATION

Objet Social :

Le fonds de dotation a pour objet de soutenir et de conduire toute mission d'intérêt général à caractère éducatif, culturel ou scientifique en vue notamment de collecter des fonds en faveur de tout projet développé l'association AFPICL.

Moyens :

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

- soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou situant ses actions dans le prolongement de son objet ;
- développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes ;
- acquérir et détenir tous biens meubles et immeubles dont les revenus ou la mise à disposition seront de nature à permettre de satisfaire les missions du fonds de dotation ;
- de procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'Université Catholique de Lyon (UCLy) ;
- favoriser, par les modalités de gestion de sa dotation, l'emploi de ses actifs au profit d'œuvres exerçant des activités conformes à son objet ;
- organiser des colloques, séminaires, congrès et formations en vue de favoriser le développement de ses activités.

Fondateur :

Le fondateur du fonds de dotation est l'association AFPICL, association reconnue d'utilité publique par la loi n° 129 du 17 avril 1942, dont le siège est 10 Place des Archives à Lyon (69002), représentée par son président, Monsieur François CHANIOT.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une campagne de Mécénat dite « C3 » a été lancée en 2018.

- Elle a permis de récolter 1 656 800 € sur l'exercice 2018/2019 (dont gala pour 74 800 € et autres événements pour 1 000€) soit 1 581 000 € pour la campagne seule.
- Elle a permis de récolter 1 786 700 € sur l'exercice 2019/2020 (dont événements pour 1 700 €) soit 1 785 000 € pour la campagne seule.
- Elle a permis de récolter 1 925 450 € sur l'exercice 2020/2021 (dont événements pour 1 950 €) soit 1 923 500 € pour la campagne seule.
- Elle a permis de récolter 912 000 € sur l'exercice 2021/2022
- Elle a permis de récolter 382 000 € sur l'exercice 2022/2023
- Elle a permis de récolter 437 000 € sur l'exercice 2023/2024

⇒ Soit un total récolté (encaissé) de 7 020 500 hors gala et événements.

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les montants exprimés dans cette annexe le sont en euros, sauf mention expresse.

2.1 Cadre légal de référence

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, à l'exception du point mentionné à la note 2.3.,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, et en particulier l'ANC N°2018-06 relatif au nouveau plan comptable réorganisant à droit constant l'ensemble des textes comptables et le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2.2 Durée et période de l'exercice comptable

La durée de l'exercice clos au 31/08/2024 est de 12 mois comme l'exercice précédent.

2.3 Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan

a - Créances courantes

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale (coût historique). Elles sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte du risque de non-recouvrement.

b - Fonds propres

Le fonds a été constitué sans dotation initiale.

Les dotations sont consommables sur décision du conseil d'administration conformément aux statuts.

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent à la clôture de l'exercice, la partie des ressources dédiées par les mécènes, donateurs ou testateurs à des projets de l'association, qui n'a pas encore été utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds propres sont constitués de :

- 5 K€ de fonds propres non consommable
- 30 K€ de report à nouveau
- 1 978 K€ de fonds propres consommables constitués par le versement de l'AFPICL, fondateur du fonds de dotation.

2.4 Règles et méthodes relatives aux postes du compte de résultat

2.4.1 Ressources

Les ressources du fonds de dotation sont constituées de :

- Dons issus de la générosité du public enregistrés au compte de résultat
- L'utilisation des fonds dédiés

- L'utilisation de la dotation consommable
- Les intérêts financiers des placements de la dotation consommable

Les dons manuels et le mécénat sont comptabilisés au moment de leur encaissement.

3. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

3.1 Échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

L'ensemble des créances et des dettes ont une échéance inférieure à un an.

3.2 Fonds propres

La variation des fonds propres de l'exercice est la suivante :

En €	Valeurs au 31/08/2023	Augmentations	Dont AGP	Diminutions	Valeurs au 31/08/2024
Fonds propres sans droit de reprise	5 624				5 624
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	28 314	2 509			30 823
Excédent ou déficit de l'exercice	2 509			2 509	
Situation nette	36 447	2 509		2 509	36 447
Fonds propres consommables	2 000 000			21 795	1 978 205
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
	2 036 447	2 509		24 304	2 014 652

3.4 État des provisions

Pas de provision constatée à la clôture.

3.5 Tableau de suivi des fonds dédiés

Variation des Fonds dédiés issus de	À l'ouverture de l'exercice	Report	UTILISATIONS	A la clôture de l'exercice
Subventions d'exploitation				
Contributions financières d'autres organismes				
Ressources liées à la générosité du public	285 987		285 987	
UCLY EXPERT	169 517		169 517	
ECOLE TOURISME	75 882		75 882	
DU HANDICAP	5 500		5 500	
CHAIRE VULNERABILITE	35 088		35 088	
	285 987		285 987	

4. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

4.1 Formation des produits d'exploitation

	Exercice 2023/2024
Versements des mécènes	437 000
Autres produits - gala	76 050
Utilisations des fonds dédiés	285 990
Consommation de la dotation consommable	21 795
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	820 835

4.2 Formation du résultat financier

	Exercice 2023/2024
PRODUITS FINANCIERS	
Autres intérêts et produits assimilés	67 991
Reprises sur provisions et transferts de charges	
TOTAL	67 991
CHARGES FINANCIERES	
Dotations aux amortissements et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées	
TOTAL	
RESULTAT FINANCIER	67 991

4.3 Produits et charges exceptionnels

Aucune charge exceptionnelle n'est constatée à la clôture.

Aucun produit exceptionnel n'est constaté à la clôture

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1 Effectif salarié du fonds

Le fonds de dotation n'a pas de salarié propre.

5.2 Contributions volontaires en nature non valorisées

L'AFPICL dispose d'une équipe de recherche de fonds dédiée au mécénat.
Les temps passés ne sont pas refacturés à l'UCLY Développement.

Les temps passés à titre bénévole par les membres du conseil d'administration du fonds de dotation sont également une contribution volontaire en nature.
Ces éléments ne sont pas valorisés à date dans les comptes du fonds de dotation.

5.3 Rémunération des dirigeants salariés et élus

5.3.1 Rémunération des dirigeants salariés

Le fonds n'emploie pas de dirigeants salariés.

5.3.2 Rémunération des dirigeants élus

Les membres du Conseil d'Administration ne perçoivent aucune rémunération au titre de cette fonction.

5.4 Situation fiscale

Les activités du fonds de dotation ne sont pas assujetties aux impôts IS, CET, TVA.

6. ENGAGEMENTS HORS BILAN

- En sus des engagements encaissés, les engagements ci-dessous sont signés par les entreprises donatrices, restant à recevoir, et se répartissant selon le calendrier suivant :
- | | |
|----------------------|--------|
| - Exercice 2024/2025 | 150 K€ |
| - Exercice 2025/2026 | 45 K€ |
| - Exercice 2026/2027 | 25 K€ |

Soit un total à recevoir de 220 K€.

Les modalités d'élaboration du CER sont fixées dans le règlement comptable de l'Autorité des normes comptables (ANC) n° 2018-06, ainsi que dans l'arrêté du 22 mai 2019 fixant les modalités de présentation du CER.

Ce règlement dispose que « les associations et fondations relevant des articles 3 et 4 de la loi n° 91-772 du 7 août 1991 et les fonds de dotation qui font appel à la générosité du public relevant de §2 du VI de l'article 140 de la loi n° 2008-776 de modernisation de l'économie incluent dans l'annexe de leurs comptes annuels une sous-section 4 qui comporte les états suivants :

- un compte de résultat par origine et destination (CROD) ;
- un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 défini à l'article 432-17 ;
- les informations nécessaires à leur bonne compréhension.

I – COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)

1.1 Généralités

Le compte de résultat par origine et destination (CROD) permet de reprendre l'ensemble des flux du compte de résultat et donc de refléter le modèle économique des entités qui font appel public à la générosité. Une colonne dans ce tableau permet d'isoler tous les flux relatifs à la générosité du public.

Le compte CROD regroupe l'ensemble des emplois et des ressources de l'exercice. Il se décompose en 2 colonnes par exercice.

La première colonne répartit la totalité des produits et des charges en diverses catégories en fonction de leur origine et destination. La seconde colonne ne contient que les produits issus de la générosité du public et l'emploi qui en a été fait.

Le compte emplois ressources ayant pour but d'améliorer l'information auprès des particuliers sur l'usage qui est fait de leurs dons, les deux autres colonnes se concentrent sur les ressources collectées auprès du public ainsi que leur usage.

1.2 Produits par origine

Les produits de l'Ucly Développement sont répartis en 2 grandes catégories :

- Les produits liés à la générosité du public
- La consommation de la dotation consommable

Dans cette sous-catégorie, le fonds de dotation a enregistré :

- Les dons collectés auprès des particuliers et entreprises,
- Les autres produits liés à la générosité du public tels que l'utilisation des fonds dédiés antérieurs ou le gala Ucly.
- Les produits non liés à la générosité du public : intérêts des placements

1.3 Charges par destination

Le CROD propose six grandes catégories de charges :

- Celles relevant des missions sociales. Les missions sociales sont les actions réalisées en vue de répondre à l'objet social du fonds de dotation à savoir la réalisation des actions de l'AFPICL, fondateur.
- Les frais de recherche de fonds :

Les frais de recherche de fonds correspondent aux dépenses qui permettent directement de collecter des fonds. Les frais de recherche de fonds sont assumés par l'AFPICL.

- Les frais de fonctionnement :

Les frais de fonctionnement sont indispensables à la bonne marche du fonds de dotation. Ils correspondent aux frais de locaux des fonctions support, des frais de personnel et d'honoraires qui concourent à l'administration générale du fonds de dotation.

1.4 Méthode ventilation des charges

La ventilation des charges du fonds de dotation entre les différentes destinations est simplifiée puisque la plupart des frais de fonctionnement et de recherche de fonds est pris directement en charge par le fondateur, l'AFPICL et fait l'objet d'une évaluation dans les contributions volontaires en nature.

- Les frais de recherche de fonds :

Les frais de recherche de fonds font l'objet d'une facturation de 5 000 euros par le fondateur et sont affectés à 100% à l'appel à la générosité du public.

- Les frais de fonctionnement :

Les frais de fonctionnement sont extrêmement restreints au niveau de la structure.

- Les dépenses liées aux missions sociales correspondent à l'ensemble des dépenses n'entrant pas dans les deux catégories ci-dessus et ne correspondant pas à des provisions.

1.5 CROD

UCLY Développement
Annexe aux comptes annuels – Exercice clos le 31 août 2024

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1. PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	513 050	513 050	452 320	452 320
1.2 Dons, legs, et mécénat	437 000	437 000	382 000	382 000
- Dons manuels		-		-
- Legs, donations et assurance-vie		-		-
- Mécénat	437 000	437 000	382 000	382 000
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	76 050	76 050	70 320	70 320
2. PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	89 787			
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	89 787			
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
3. SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4. REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5. UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	285 990	285 990	818 073	818 073
TOTAL	888 827	799 040	1 270 393	1 270 393
CHARGES PAR DESTINATION				
1. MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France	876 242	788 968	1 235 635	1 235 635
- Actions réalisées par l'organisme			1 235 635	1 235 635
- Versements à d'autres organismes agissant en France			45 000	45 000
1.2 Réalisées à l'étranger	876 242	788 968	1 190 635	1 190 635
- Actions réalisées par l'organisme		-		-
- Versements à d'autres organismes agissant en France				
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	5 000	5 000	5 000	5 000
2.1 Frais d'appel à la générosité du public (service partenariat)	5 000	5 000	5 000	5 000
2.2 Frais de recherche d'autres ressources (subventions)				
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT	7 581	7 581	7 249	7 249
4. DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5. IMPÔT SUR LES BENEFICES				
6. REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			20 000	20 000
TOTAL	888 823	801 549	1 267 884	1 267 884
EXCEDENT OU DEFICIT		2 509	2 509	2 509

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
- Bénévolat	599	-	599	-
- Prestations en nature	599		599	
- Dons en nature				
2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3. CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
- Prestations en nature	-		-	
- Dons en nature				
TOTAL	599	-	599	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
- Réalisées en France	-	-	-	-
- Réalisées à l'étranger				
2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	-	-	-	-

II – COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (CER)

2.1 Généralités

Les modalités d'élaboration du CER sont fixées dans le règlement comptable de l'Autorité des normes comptables (ANC) n° 2018-06.

L'application du règlement ANC n°2018-06 a nécessité la mise en place d'un calcul afin de redéfinir le solde de ressources liées à la générosité du public en début d'exercice. Ce calcul a été effectué en conformité avec l'article 432-19 précisant que « le montant des ressources reportées liées à la générosité du public hors fonds dédiés est égal au solde des fonds propres disponibles collectés auprès du public, sous déduction de la quote-part des valeurs nettes comptables des immobilisations ou fractions d'immobilisations financées par ces ressources sur les exercices antérieurs. »

En raison du modèle économique de la structure, il a été considéré que les fonds propres, à l'exception des fonds propres sans droit de reprise, étaient constitués de ressources issues de la générosité du public. Ainsi, le solde de ressources issues de la générosité du public correspond au report à nouveau.

2.2 CER

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1. Missions sociales	788 964	1 235 635	1. Ressources liées à la générosité du public		
1.1 Réalisées en France	0	45 000	1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées directement					
- Versements à d'autres organismes agissant en France	788 964	1 190 635	1.2 Dons, legs et mécénats	437 000	382 000
1.2 Réalisées à l'étranger	0	0	- Dons manuels	0	0
- Actions réalisées directement			- Legs, donations et assurances-vie	0	0
- Versements à d'autres organismes agissant à l'étranger			- Mécénats	437 000	382 000
2. Frais de recherche de fonds	5 000	0	1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	76 050	70 320
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	5 000				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3. Frais de fonctionnement	7 581	12 249			
TOTAL DES EMPLOIS	801 545	1 247 884	TOTAL DES RESSOURCES	513 050	452 320
4. DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	0	0	2. REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5. REPORTS EN FONDS DEBIES DE L'EXERCICE	0	20 000	3. UTILISATIONS DES FONDS DEBIES ANTERIEURS	285 990	818 073
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	0	2 509	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	2 509	
TOTAL	801 545	1 270 393	TOTAL	801 545	1 270 393
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)	2 509	0
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	-2 509	
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		2509
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)	0	2 509
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1. Contributions volontaires aux missions sociales	0	0	1. Contributions volontaires liées à la générosité du public	599	599
- Réalisées en France			- Bénévolat	599	599
- Réalisées à l'étranger			- Prestations en nature		
2. Contributions volontaires à la recherche de fonds			- Dons en nature		
3. Contributions volontaires au fonctionnement	599	599			
TOTAL	599	599	TOTAL	599	599

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	285 990	1 084 060
(-) utilisation	285 990	818 073
(+) Report	0	20 000
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	0	285 987

2.3 Les emplois

Par les frais de fonctionnement et de recherche de fonds pris directement en charge par le fondateur, l'AFPICL (contributions volontaires en nature), 99% des emplois ont été dédiés aux missions sociales.

La mission sociale d'Ucly Développement a été réalisée sur différents projets et correspond essentiellement à des versements auprès du fondateur.

La mission sociale réalisée directement par le fonds de dotation correspond à l'organisation du gala Ucly.

Pour mémoire, les fonds dédiés sont exclusivement liés à la générosité du public.

2.4 Les ressources

Les dons collectés auprès du grand public à fin août 2024 sont de 513 050 € contre 453 320 € l'exercice précédent.

Ils sont principalement composés de mécénat reçu à hauteur de 437 000 €. Le solde est composé de la contribution de fondations, associations et entreprises à hauteur de 76 050 € dans le cadre de l'organisation de quelques évènements dont le gala Ucly

