

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION

38 B rue du Tage
75013 PARIS

Exercice

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

Sommaire

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable	1
Bilan et résultat Association	2
Annexe Association	13

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels du FONDS DE DOTATION TRANSMISSION pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 22 pages, se caractérisent par les données suivantes :

1		922 179,85 Euros	1
1		30 984,09 Euros	1
1		0,00 Euros	1

Ils ont été établis sur la base des pièces, documents et informations que nous a communiqués l'entreprise, notamment le montant des stocks sur lequel nous n'avons pas effectué de contrôles particuliers.

Nous n'avons pas été informés de l'existence de litiges, engagements ou risques, susceptibles de créer une charge pour l'entreprise et qui n'auraient pas été reflétés dans les comptes au 31/12/2024.

Fait à LIMOGES
Le 09/04/2025

Alexandre COUFFY
Expert-Comptable



Cabinet SARL AUDEFI EXPERTISE COMPTABLE

Bilan et résultat Association

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles						
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés	853 595	37 700	815 895	88,47	828 139	85,67
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	853 595	37 700	815 895	88,47	828 139	85,67
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	106 285		106 285	11,53	138 550	14,33
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	106 285		106 285	11,53	138 550	14,33
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	959 880	37 700	922 180	100,00	966 689	100,00

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette (sous total)				
Fonds propres consommables	911 215	98,81	942 199	97,47
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	911 215	98,81	942 199	97,47
FONDS REPORTES ET DEDIES				
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)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 400	0,59	8 781	0,91
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	5 313	0,58	3 391	0,35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	252	0,03	12 318	1,27
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	10 965	1,19	24 490	2,53
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	922 180	100,00	966 689	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
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 consommptible		30 984		14 583		16 401		112,47	
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels									
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges									
Utilisations des fonds dédiés									
Autres produits									
Total des produits d'exploitation (I)		30 984		14 583		16 401		112,47	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		3 493		8 657		-5 164		-59,64	
Aides financières		31 500		20 000		11 500		57,50	
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements									
Charges sociales									
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
Dotations aux provisions									
Reports en fonds dédiés									
Autres charges									
Total des charges d'exploitation (II)		34 993		28 657		6 336			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-4 009		-14 074		10 065		71,51	
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif		8 783		7 499		1 284		17,12	
Autres intérêts et produits assimilés		11 314		8 268		3 046		36,84	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				7 740		-7 740		-100,00	
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)		20 097		23 508		-3 411		-14,50	
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		12 244		6 165		6 079		98,61	
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements									
Total des charges financières (IV)		12 244		6 165		6 079		98,61	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		7 853		17 343		-9 490		-54,71	

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	3 844	3 269	575	17,59
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3 844	3 269	575	17,59
Total des produits (I + III + V)	51 081	38 091	12 990	34,10
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	51 081	38 091	12 990	34,10
EXCEDENT OU DEFICIT				
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles						
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés	853 595	37 700	815 895	88,47	828 139	85,67
273100 CONTRAT DE CAPITALISATION SG	500 000		500 000	54,22	500 000	51,72
273110 TITRES SCPI IMMORENTE	64 940		64 940	7,04	64 940	6,72
273120 TITRES SCPI PRIMOVIE	70 035		70 035	7,59	70 035	7,24
273130 ACTIONS MOOREA	50 000		50 000	5,42	50 000	5,17
273140 TITRES SCPI EFIMMO	64 938		64 938	7,04	64 938	6,72
273150 OBLIGATIONS LUMO	100 000		100 000	10,84	100 000	10,34
276820 Sur titres immob. (droit creance)	3 682		3 682	0,40	3 682	0,38
297311 DEPRECIATION SCPI IMMORENTE		6 494	-6 494	-0,69	-6 494	-0,66
297312 DEPRECIATION SCPI PRIMOVIE		18 547	-18 547	-2,00	-6 303	-0,64
297314 DEPRECIATION SCPI EFIMMO		12 659	-12 659	-1,36	-12 659	-1,30
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	853 595	37 700	815 895	88,47	828 139	85,67
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	106 285		106 285	11,53	138 550	14,33
512200 SOCIETE GENERALE	5 877		5 877	0,64	3 456	0,36
512300 SOCIETE GENERALE - CSL	89 094		89 094	9,66	130 507	13,50
512400 COMPTE LUMO	7 000		7 000	0,76		
518700 INTERETS COURUS / PLACEMENTS	4 314		4 314	0,47	4 586	0,47
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	106 285		106 285	11,53	138 550	14,33
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2024				31/12/2023	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	959 880	37 700	922 180	100,00	966 689	100,00

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette (sous total)				
Fonds propres consommables	911 215	98,81	942 199	97,47
108100 Dotations consommables	1 000 000	108,44	1 000 000	103,45
108900 Dotat. consommables inscrites cpt resul	-88 785	-9,62	-57 801	-5,97
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	911 215	98,81	942 199	97,47
FONDS REPORTES ET DEDIES				
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)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 400	0,59	8 781	0,91
401000 Fournisseurs divers	2 400	0,26		
408100 Fournisseurs	3 000	0,33	8 781	0,91
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	5 313	0,58	3 391	0,35
444101 IS A PAYER SUR PROD.FIN PERCUS	3 909	0,42	1 922	0,20
444102 IS PROVISIONNE SUR INT.COURUS	1 404	0,15	1 469	0,15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	252	0,03	12 318	1,27
467100 JEROME KALTENBACH	252	0,03	12 318	1,27
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	10 965	1,19	24 490	2,53
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	922 180	100,00	966 689	100,00

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
ENGAGEMENTS REÇUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation			%
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 consommable		30 984		14 583		16 401		112,47	
753200 Quotes-parts dot consommables viree res		30 984		14 583		16 401		112,47	
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels									
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges									
Utilisations des fonds dédiés									
Autres produits									
Total des produits d'exploitation (I)		30 984		14 583		16 401		112,47	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		3 493		8 657		-5 164		-59,64	
622600 Honoraires		3 000		3 000		0,00		0,00	
622700 Frais d'actes et de contentieux				4 635		-4 635		-100,00	
625700 Receptions		400		969		-569		-58,71	
627000 Services bancaires et assim.		93		53		40		75,47	
Aides financières		31 500		20 000		11 500		57,50	
657110 AIDES FINANCIERES FERME VILLEFAVARD		31 500		20 000		11 500		57,50	
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements									
Charges sociales									
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
Dotations aux provisions									
Reports en fonds dédiés									
Autres charges									
Total des charges d'exploitation (II)		34 993		28 657		6 336			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-4 009		-14 074		10 065		71,51	
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif		8 783		7 499		1 284		17,12	
762110 PRODUITS FIN.PARTS SCPI		8 783		7 499		1 284		17,12	
Autres intérêts et produits assimilés		11 314		8 268		3 046		36,84	
764000 Revenus valeurs mobil. placement		7 000		3 682		3 318		90,11	
768110 INTERETS CPT/LIVRET		4 314		4 586		-272		-5,92	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				7 740		-7 740		-100,00	
786600 Repris. prov. deprec. elem. financ				7 740		-7 740		-100,00	
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)		20 097		23 508		-3 411		-14,50	

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions <i>686600 Dot. pour deprec. elem. finan</i>	12 244 12 244	6 165 6 165	6 079 6 079	98,61 98,61
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)	12 244	6 165	6 079	98,61
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	7 853	17 343	-9 490	-54,71
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	3 844	3 269	575	17,59
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII) <i>695100 Impots dus en france</i>	3 844 3 844	3 269 3 269	575 575	17,59 17,59
Total des produits (I + III + V)	51 081	38 091	12 990	34,10
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	51 081	38 091	12 990	34,10
EXCEDENT OU DEFICIT				
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%

Annexe Association

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 04/04/2025

Préambule

Le fonds de dotation Transmission a pour objet de réaliser et/ou soutenir, directement ou indirectement, tout projet d'intérêt général et sans but lucratif à caractère culturel et artistique, dont l'action sera consacrée au développement de l'art, en offrant au plus grand nombre la possibilité de créer.

Le fonds agira notamment en faveur des actions d'intérêt général, menées par l'association " La Ferme de Villefavard ".

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

- financer, favoriser et gérer toute Suvre participant à son objet ;
- soutenir ou développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de son objet ;
- acquérir, gérer et mettre à disposition un patrimoine immobilier nécessaire, directement ou indirectement, à la réalisation de son objet ;
- développer des moyens de communication et de diffusion, éditer toutes publications et autres documents d'information en rapport avec son objet ;
- et plus généralement mettre en place toute autre opération nécessaire à la poursuite de ses objectifs et qui soit conforme à la loi et aux règlements.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 922 179,85 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 0,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/04/2025 par les dirigeants.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 04/04/2025

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la 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,
- 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'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 04/04/2025

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - 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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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.

2.2.2 - Amortissements 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
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 04/04/2025

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.3 - 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.

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 04/04/2025

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	853 595			853 595
TOTAL	853 595			853 595

3.2 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	3 682
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	
TOTAL	3 682

3.3 - Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers				
Comptes financiers	25 456	12 244		37 700
TOTAL	25 456	12 244		37 700

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 04/04/2025

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - 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					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dont générosité du public					
Situation nette					
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables	942 199			30 984	911 215
Dont générosité du public				30 984	
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	942 199			30 984	911 215
TOTAL dont générosité du public				30 984	

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 04/04/2025

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - 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				
Fournisseurs	5 400	5 400		
Dettes fiscales & sociales	5 313	5 313		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	252	252		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	10 965	10 965		

4.3 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 000
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	3 000

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 04/04/2025

5 - Notes sur le compte de résultat

FONDS DE DOTATION TRANSMISSION
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 04/04/2025

6 - Autres informations

6.1 - Engagements et sûretés réelles consenties

6.1.1 - Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Néant

6.1.2 - Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
Total		

6.2 - 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.

6.3 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		
Non Cadres		
TOTAL	0	0

6.4 - 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 1200 E.



Nos bureaux

LEGOUVÉ

4 rue Legouvé
87000 LIMOGES
Tél.: 05 55 32 50 32
legouve@audEFI.fr

ROMANET

16 rue Bernard Lathière
87000 LIMOGES
Tél.: 05 55 32 22 81
romanet@audEFI.fr