



Travailler
en Confiance



Collaborer dans
le respect



Être
indépendant

Association FONDS DE DOTATION LA ROSE DES VENTS

Avenue du 19 Mars 1962

42330 SAINT GALMIER

Comptes Annuels

au 31/12/2024

Andrézieux – Lyon – Saint-Etienne – Sainte-Sigolène
www.axens-audit.fr / 04 77 55 70 70



Écouter
Vos besoins



Sécuriser
Vos orientations



Éclairer
Vos choix

SOMMAIRE

RAPPORT DE PRESENTATION	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	4
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	5
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	6
<i>Détail de l' Actif</i>	7
<i>Détail du Passif</i>	8
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	9
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	11
<i>Annexe au bilan</i>	12
<i>Annexe libre</i>	13
<i>Immobilisations</i>	14
<i>Amortissements</i>	15
<i>Provisions</i>	16
<i>Créances et dettes</i>	17
<i>Variation des fonds propres</i>	18
<i>Variation des fonds reportés</i>	19
<i>Variation des fonds dédiés</i>	20
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	21
<i>Charges constatés d'avance</i>	22
<i>Produits constatés d'avance</i>	23
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	24
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	25
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	26
<i>Tableau de rapprochement entre les charges 1/2</i>	27
<i>Tableau de rapprochement entre les charges 2/2</i>	28
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2</i>	29
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2</i>	30

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association FONDS DE DOTATION LA ROSE DES VENTS** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 6 344 319 euros

Chiffre d'affaires : 258 437 euros

Résultat net comptable : -55 789 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Nous invitons le lecteur à prendre connaissance du rapport du commissaire aux comptes.

Fait à SAINT-ETIENNE

Frédéric FOURNIÉ
Expert-Comptable

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	16 979		16 979	16 979
ACTIF CIRCULANT	Constructions	582 858	86 554	496 303	510 729
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	100 688		100 688	100 688
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	700 524	86 554	613 970	628 396
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 545		7 545	7 545
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 677 719	868 694	4 809 025	4 892 346
	DISPONIBILITES	913 779		913 779	783 519
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	6 599 043	868 694	5 730 349	5 683 410
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	7 299 567	955 248	6 344 319	6 311 806
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	150 000	150 000
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	5 594 856	6 009 566
	Excédent ou déficit de l'exercice	(55 789)	(369 598)
	Total des fonds propres (situation nette)	5 689 067	5 789 968
	Fonds propres consommables	488 234	443 122
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	488 234	443 122
	Total des fonds propres	6 177 301	6 233 090
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	288	294
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 153	73 844
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 577	4 577
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	167 018	78 715
Ecart de conversion passif	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 344 319	6 311 806
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(55 789,17)	(369 598,13)
(1) Dont à moins d'un an		167 018	78 715
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		288	294

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	258 437	261 398
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		258 437	261 398
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	11 532	8 654
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	14 426	14 426
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
Total des charges d'exploitation		25 958	23 080
RESULTAT D'EXPLOITATION		232 480	238 318

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		232 480	238 318
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	81 328	97 233
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	713	
Total des produits financiers		82 041	97 233
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	165 811	631 170
	Intérêts et charges assimilées	2 705	2 279
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		168 516	633 449
RESULTAT FINANCIER		(86 475)	(536 216)
RESULTAT COURANT avant impôts		146 005	(297 898)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	201 794	71 700
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		201 794	71 700
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(201 794)	(71 700)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		340 478	358 631
TOTAL DES CHARGES		396 267	728 229
EXCEDENT ou DEFICIT		(55 789)	(369 598)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	258 437	100,00	261 398	100,00	(2 961)	-1,13
Ventes de marchandises - Achats de marchandises - Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue + Variation production stockée + Production immobilisée	258 437	100,00	261 398	100,00	(2 961)	-1,13
PRODUCTION DE L'EXERCICE	258 437	100,00	261 398	100,00	(2 961)	-1,13
- Achats stockés approvisionnement - Variation des stocks et approvisionnement - Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	258 437	100,00	261 398	100,00	(2 961)	-1,13
MARGES (Commerciale + Production)	258 437	100,00	261 398	100,00	(2 961)	-1,13
- Achats non stockés (c) - Autres charges externes (c)	11 532	4,46	64 8 590	0,02 3,29	(64) 2 942	-100,0 34,24
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	11 532	4,46	8 654	3,31	2 878	33,25
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	246 906	95,54	252 744	96,69	(5 838)	-2,31
+ Subventions d'exploitation - Impôts, taxes sur rémunérations - Autres impôts et taxes - Salaires et traitements - Charges sociales						
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	246 906	95,54	252 744	96,69	(5 838)	-2,31
+ Reprises sur amortissements et provisions + Autres produits d'exploitation + Transfert de charges d'exploitation - Dotations aux amort.,dépréciations et provisions - Autres charges de gestion courante	14 426	5,58	14 426	5,52		
RÉSULTAT EXPLOITATION	232 480	89,96	238 318	91,17	(5 838)	-2,45
Bénéfice-perte sur opérations en commun + Produits financiers - Charges financières	82 041 168 516	31,74 65,21	97 233 633 449	37,20 242,33	(15 193) (464 934)	-15,62 -73,40
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	146 005	56,50	(297 898)	-113,9	443 903	149,01
Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles	201 794	78,08	71 700	27,43	130 094	181,44
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(201 794)	-78,08	(71 700)	-27,43	(130 094)	-181,4
- Participation des salariés - Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(55 789)	-21,59	(369 598)	-141,3	313 809	84,91

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		613 970	9,68	628 396	9,96	(14 426)	-2,30
Terrains		16 979	0,27	16 979	0,27		
TERRAINS		16 979	0,27	16 979	0,27		
Constructions		496 303	7,82	510 729	8,09	(14 426)	-2,82
BATIMENTS		524 572	8,27	524 572	8,31		
INSTALLATIONS GENERALES - AGEN		58 286	0,92	58 286	0,92		
AMORT. BATIMENTS		(63 240)	-1,00	(52 700)	-0,83	(10 540)	-20,00
AMORT. INSTALL GENERALE		(23 314)	-0,37	(19 429)	-0,31	(3 886)	-20,00
Autres titres immobilisés		100 688	1,59	100 688	1,60		
TITRES IMMO - DROIT PROPRIETE		100 688	1,59	100 688	1,60		
TOTAL II - Actif circulant NET		5 730 349	90,32	5 683 410	90,04	46 939	0,83
Créances clients, usagers et comptes rattachés		7 545	0,12	7 545	0,12		
CLIENTS - FACTURES A ET ABLIR		7 545	0,12	7 545	0,12		
Valeurs mobilières de placement		4 809 025	75,80	4 892 346	77,51	(83 321)	-1,70
ACTIONS VALEUR PIERRE SCPI BP 546 PARTS		265 542	4,19	577 922	9,16	(312 380)	-54,05
ACTIONS VALEUR SCPI FRUCTIPIERRE BP 1426 PA		840 467	13,25	840 467	13,32		
ACTIONS VALEUR PIERVAL SANTE 300 SCPI		297 480	4,69	297 480	4,71		
SCPI ACCES VALEUR PIERRE BNP 500 PARTS		312 380	4,92			312 380	
SCPI FRANCE INVESTI PIERRE BNP 2642 PARTS		634 080	9,99	634 080	10,05		
SCPI ACCIMMO BNP 7805 PARTS		1 431 170	22,56	1 431 170	22,67		
SCPI PIERRE SELECTION BNP 1132 PARTS		272 812	4,30	272 812	4,32		
OSTRUM SRI MONEY PLUS N FCP 4D		99 999	1,58			99 999	
OBLIGATIONS VEOLIA TV20 PERP 1 PART		100 819	1,59	100 819	1,60		
OBLIGATIONS EDF 1 PART		109 469	1,73	109 469	1,73		
OBLIGATIONS CNP ASSURANCE 18-PERP 1 PART		110 960	1,75	110 960	1,76		
OBLIGATIONS ACCOR 19-PERP 1 PART				98 837	1,57	(98 837)	-100,00
OBLIGATIONS ILLIAD 170626 1 PART		102 290	1,61	102 290	1,62		
OBLIGATIONS LA MONDIALE TN19-PERP 1 PART		106 486	1,68	106 486	1,69		
OBLIGATIONS RENAULT 250526 1 PART		102 952	1,62	102 952	1,63		
OBLIGATIONS E TOTAL ENEGIE TV20-PERP 1 PA		76 573	1,21	76 573	1,21		
OBLIGATIONS BPCE 190726 - 648 146 PARTS		667 820	10,53	667 820	10,58		
OBLIGATIONS VW INTL FINANCE 135 PARTS		146 419	2,31	146 419	2,32		
PROV.DEP ACTIONS		(868 694)	-13,69	(784 211)	-12,42	(84 483)	-10,77
Disponibilités		913 779	14,40	783 519	12,41	130 260	16,62
SOCIETE GENERALE		20 231	0,32	38 939	0,62	(18 708)	-48,04
SOCIETE GENERALE CPT E SUR LIVRET		30 010	0,47	10		30 000	N/S
BP		499 380	7,87	379 989	6,02	119 392	31,42
BP LIVRET A		82 983	1,31	80 566	1,28	2 417	3,00
BP COMPTE SUR LIVRET		208 561	3,29	206 837	3,28	1 724	0,83
BP ESPECES TITRE		7 808	0,12	11 484	0,18	(3 676)	-32,01
INTERETS COURUS A RECEVOIR		64 806	1,02	65 694	1,04	(889)	-1,35
TOTAL DUBILAN ACTIF		6 344 319	100,00	6 311 806	100,00	32 513	0,52

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	6 177 301	97,37	6 233 090	98,75	(55 789)	-0,90
Total des fonds propres (situation nette)	5 689 067	89,67	5 789 968	91,73	(100 901)	-1,74
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	150 000	2,36	150 000	2,38		
FONDS STATUTAIRES SANS DROIT REP	150 000	2,36	150 000	2,38		
Report à nouveau	5 594 856	88,19	6 009 566	95,21	(414 710)	-6,90
REPORT A NOUVEAU (S.CREDITEUR)	5 594 856	88,19	6 009 566	95,21	(414 710)	-6,90
Excédent ou déficit de l'exercice	(55 789)	-0,88	(369 598)	-5,86	313 809	84,91
Total des autres fonds propres	488 234	7,70	443 122	7,02	45 112	10,18
Fonds propres consommables	488 234	7,70	443 122	7,02	45 112	10,18
DOTATIONS CONSOMPTIBLES	488 234	7,70	443 122	7,02	45 112	10,18
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	167 018	2,63	78 715	1,25	88 302	112,18
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	288		294		(6)	-2,04
INTERETS COURUS/CONC.BANCAIRES	288		294		(6)	-2,04
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 153	2,56	73 844	1,17	88 308	119,59
Collectif fournisseurs créditeurs	3 380	0,05	3 624	0,06	(244)	-6,74
FOURN. FACT. NON PARVENUES	158 773	2,50	70 220	1,11	88 553	126,11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 577	0,07	4 577	0,07		
FOURN. FACT. NON PARVEN.IMMO	4 577	0,07	4 577	0,07		
Total du passif	6 344 319	100,00	6 311 806	100,00	32 513	0,52

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Total des produits d'exploitation	258 437	100,00	261 398	100,00	(2 961)	-1,13
Ventes de biens et services	258 437	100,00	261 398	100,00	(2 961)	-1,13
Ventes de prestations de service	258 437	100,00	261 398	100,00	(2 961)	-1,13
PDT S FIN. (LIES VIE STATUT)	240 437	93,04	243 398	93,11	(2 961)	-1,22
LOCATIONS (LIES VIE STATUT)	18 000	6,96	18 000	6,89		
Produits de tiers financeurs						
Autres produits d'exploitation						
Total des charges d'exploitation	25 958	10,04	23 080	8,83	2 878	12,47
Autres achats et charges externes	11 532	4,46	8 654	3,31	2 878	33,25
FOURNIT.ENTRETIEN, PETIT EQUIP			64	0,02	(64)	-100,00
HONORAIRES COMPT ABLE	4 939	1,91	4 585	1,75	354	7,71
HONORAIRES CAC	2 690	1,04	2 640	1,01	50	1,89
HONORAIRES CONSEIL	2 160	0,84			2 160	
RECEPTIONS	237	0,09			237	
FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	119	0,05	119	0,05		
SERV. BANCAIRES NON TAXABLES	1 387	0,54	1 247	0,48	141	11,30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 426	5,58	14 426	5,52		
DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	14 426	5,58	14 426	5,52		
Résultat d'exploitation	232 480	89,96	238 318	91,17	(5 838)	-2,45
Total des produits financiers	82 041	31,74	97 233	37,20	(15 193)	-15,62
Reprises sur dépréciations et provisions	81 328	31,47	97 233	37,20	(15 905)	-16,36
REP.AMT S/PROV.CHARGES FINANC.	81 328	31,47	97 233	37,20	(15 905)	-16,36
Produits nets sur cessions de val.mob de placement	713	0,28			713	
PRODUITS NETS/CESSIONS DE VMP	713	0,28			713	
Total des charges financières	168 516	65,21	633 449	242,33	(464 934)	-73,40
Dotations financières aux amort. et provisions	165 811	64,16	631 170	241,46	(465 360)	-73,73
DOT.AMT S/PROV.CHARGES FINANC.	165 811	64,16	631 170	241,46	(465 360)	-73,73
Intérêts et charges assimilées	2 705	1,05	2 279	0,87	426	18,68
INTERETS DECOUVERTS BANCAIRES	2 705	1,05	2 279	0,87	426	18,68
Résultat financier	(86 475)	-33,46	(536 216)	-205,1	449 741	83,87
Résultat courant avant impôts	146 005	56,50	(297 898)	-113,9	443 903	149,01
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles	201 794	78,08	71 700	27,43	130 094	181,44
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	201 794	78,08	71 700	27,43	130 094	181,44
DONS CHARGES EXCEPTIONNELLES	201 794	78,08	71 700	27,43	130 094	181,44

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Résultat exceptionnel	(201 794)	-78,08	(71 700)	-27,43	(130 094)	-181,44
Excédent ou déficit de l'exercice	(55 789)	-21,59	(369 598)	-141,3	313 809	84,91
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Production de l'exercice + Ventes de marchandises	258 437	100,00	261 398	100,00	(2 961)	-1,13
Marge commerciale						
Production vendue Services	258 437	100,00	261 398	100,00	(2 961)	-1,13
PDT S FIN. (LIES VIE STATUT)	240 437	93,04	243 398	93,11	(2 961)	-1,22
LOCATIONS (LIES VIE STATUT)	18 000	6,96	18 000	6,89		
Production de l'exercice	258 437	100,00	261 398	100,00	(2 961)	-1,13
Marge brute de production	258 437	100,00	261 398	100,00	(2 961)	-1,13
MARGES (Commerciale + Production)	258 437	100,00	261 398	100,00	(2 961)	-1,13
Achats non stockés matières et fournitures			64	0,02	(64)	-100,00
FOURNIT.ENTRETIEN, PETIT EQUIP			64	0,02	(64)	-100,00
Autres charges externes	11 532	4,46	8 590	3,29	2 942	34,24
HONORAIRES COMPTABLE	4 939	1,91	4 585	1,75	354	7,71
HONORAIRES CAC	2 690	1,04	2 640	1,01	50	1,89
HONORAIRES CONSEIL	2 160	0,84			2 160	
RECEPTIONS	237	0,09			237	
FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	119	0,05	119	0,05		
SERV. BANCAIRES NON TAXABLES	1 387	0,54	1 247	0,48	141	11,30
Valeur ajoutée produite	246 906	95,54	252 744	96,69	(5 838)	-2,31
Excédent brut d'exploitation	246 906	95,54	252 744	96,69	(5 838)	-2,31
Dotations aux amortissements et provisions	14 426	5,58	14 426	5,52		
DOT.AMORT. IMMO.CORPORELLES	14 426	5,58	14 426	5,52		
Résultat d'exploitation	232 480	89,96	238 318	91,17	(5 838)	-2,45
Produits financiers	82 041	31,74	97 233	37,20	(15 193)	-15,62
REP.AMT S/PROV.CHARGES FINANC.	81 328	31,47	97 233	37,20	(15 905)	-16,36
PRODUITS NETS/CESSIONS DE VMP	713	0,28			713	
Charges financières	168 516	65,21	633 449	242,33	(464 934)	-73,40
DOT.AMT S/PROV.CHARGES FINANC.	165 811	64,16	631 170	241,46	(465 360)	-73,73
INTERETS DECOUVERTS BANCAIRES	2 705	1,05	2 279	0,87	426	18,68
Résultat courant avant impôts	146 005	56,50	(297 898)	-113,9	443 903	149,01
Charges exceptionnelles	201 794	78,08	71 700	27,43	130 094	181,44
DONS CHARGES EXCEPTIONNELLES	201 794	78,08	71 700	27,43	130 094	181,44
Résultat exceptionnel	(201 794)	-78,08	(71 700)	-27,43	(130 094)	-181,44
Résultat de l'exercice	(55 789)	-21,59	(369 598)	-141,3	313 809	84,91

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **6 344 319** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **340 478** euros
 - un total charges de **396 267** euros
 - dégage un résultat de **-55 789** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association FONDS DE DOTATION LA ROSE DES VENTS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Informations générales complémentaires :

Le règlement ANC 2018-06 vient le compléter pour tenir compte des spécificités des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

1. Les membres de l'Association La Rose des Vents se sont réunis le 16 décembre 2021 afin de procéder à la dissolution de l'Association en date du 31 décembre 2021 et de sa mise en liquidation. Les comptes présentés au 31 décembre 2021 sont donc les comptes de liquidation.

Il a été décidé lors de cette assemblée générale de transférer des fonds et des placements au profits du Fonds de Dotation La Rose des Vents.

Au 31 décembre 2022, l'Association est en cours de liquidation.

2. L'association La Rose des Vents a décidé de constituer un fonds de dotation, régi par la loi n° 2008-776 du 4 août 2008 de modernisation de l'économie, par le décret n° 2009-158 du 22 février 2009 afin de recevoir des fonds et de les gérer, en les capitalisant les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable ; en vue de redistribuer les revenus à toute organisation oeuvrant pour aider les personnes en situation de fragilité ou de vulnérabilité.

La dotation initiale s'élevait à 150 000 €. Celle-ci a été complétée de 3 801 375.35 € au cours de l'exercice 2021 et a été complétée sur l'exercice 2022 par des dotations complémentaires pour un montant total de 69 931.09 €.

Au 31 Décembre 2024, l'Association n'est toujours pas liquidée.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	16 979					16 979
	Constructions sur sol propre	524 572					524 572
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	58 286					58 286
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	599 836					599 836
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	100 688					100 688
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	100 688					100 688
TOTAL		700 524					700 524

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	52 700	10 540		63 240
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	19 429	3 886		23 314
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		72 129	14 426		86 554
TOTAL		72 129	14 426		86 554

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	784 211	165 811	81 328	868 694
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	784 211	165 811	81 328	868 694
TOTAL GENERAL		784 211	165 811	81 328	868 694
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			165 811	81 328	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2024

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	7 545	7 545	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	7 545	7 545	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2024

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	288	288		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	162 153	162 153		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 577	4 577		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	167 018	167 018		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	150 000				150 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	6 009 566	(369 598)	(45 112)		5 594 856
Excédent ou déficit de l'exercice	(369 598)	369 598		55 789	(55 789)
Situation nette	5 789 968		(45 112)	55 789	5 689 067
Fonds propres consommables	443 122		45 112		488 234
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	6 233 090			55 789	6 177 301

Fonds propres consommables au 31/12/2023 = 443 122€

Au 31 Décembre 2024
Le Fonds de Dotation La Rose des Vents a réalisé pour 201 794,10 € de dons, voici le détail :

- 2 232€: OVE SESSAD HENRI MICHAUD payé le 17/06/24
- 1 440€: OVE SESSAD HENRI MICHAUD => 1 400€ payé le 17/06/2024 reste 40€ commission du 20/03/24
- 18 170€: MISSION OPERA => 6 500€ payé le 02/07/2024 reste 11 670€ commission du 20/03/24
- 4 200€: MELI MELO payé le 05/04/24
- 25 000€: ORDRE DE MALTE commission du 20/03/24
- 7 536€: FOND DE L'UNIVERSITE payé le 06/11/24
- 100 000€: CHATEAU D'AIX commission du 17/06/24
- 8 066.63€: ASL payé le 12/11/24
- 6 337€: ASL payé le 12/11/24
- 1 470€: SESSAD HENRI MICHAUD payé le 12/11/24
- 4 000€: HABITAT ET HUMANISME commission du 17/06/24
- 10 000€ OASIS commission du 17/06/24
- 3 302.92€: LA SOURIS VERTE commission du 11/12/24
- 7 879.55€: EUROPHONIA payé 24/12/24
- 2 160€: ATELIER CONSERVATOIRE MOF : commission du 11/12/24

Variation des Fonds Reportés

Etat exprimé en euros	Fonds reportés clôture 31/12/2023	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2024
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

--

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement				
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal				
Quotes-parts virées au compte de résultat				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		201 794
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		201 794
DONS CHARGES EXCEPTIONNELLES	201 794	
Résultat exceptionnel		(201 794)

Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS			
Montant perçu au titre d'assurances-vie			
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9			
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations			
Total des produits			
CHARGES			
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations			
Total des charges			
SOLDE			

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination 1/2

Etat exprimé en euros

Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionne- ment	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2024
Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pdts liés à la gsité du public	Aut pdts non liés à la gsité du public	
par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
						11 532						11 532
							14 426					14 426
							168 516					168 516
							201 794					201 794
						11 532	384 735					396 267

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature
du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

2/2

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2024
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Etat exprimé en euros					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL					

Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	1.1 Cotisations sans contrepartie		
	1.2 Dons, legs et mécénat		
	- Dons manuels		
	- Legs, donations et assurances-vie		
	- Mécénat		
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	2.1 Cotisations avec contrepartie		
	2.2 Parrainage des entreprises		
	2.3 Contributions financières sans contrepartie		
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	259 150	261 398
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	81 328	97 233
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
Total des produits par origine		340 478	358 631
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES		
	1.1 Réalisées en France		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		
	1.2 Réalisées à l'étranger		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger		
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	11 532	8 654
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	384 735	719 575
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES		
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		
	7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES		
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public		
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public		
Total des charges par destination		396 267	728 229
EXCEDENT OU DEFICIT		(55 789)	(369 598)

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
PRODUITS PAR ORIGINE	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total des produits par origine		
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 des charges par destination		