

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Fonds de dotation Forum Longo maï
1 Rue Montgrand
Comm'un appui
13006 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	15 794 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	0 Euros
- Résultat net comptable,	(3 303) Euros

Fait à MARSEILLE
Le 11/03/2025

SIEBER Wilfried
Expert-comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 15	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	15 794		15 794	19 072	3 278	17.19
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	15 794		15 794	19 072	3 278	17.19
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		15 794		15 794	19 072	3 278	17.19

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 15		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires			15 000		15 000	100.00
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	1 363				1 363	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	3 303		1 363		4 666	342.32
	Situation nette (sous total)	1 940		16 363		18 303	111.86
	Fonds propres consommables	15 000				15 000	
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	13 060		16 363		3 303	20.19
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
DETTE (1)	Total II						
DETTE (2)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTE (3)	Total III						
DETTE (4)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 734		2 709		25	0.91
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
DETTE (5)	Total IV	2 734		2 709		25	0.91
DETTE (6)	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		15 794		19 072		3 278	17.19

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

2 7342 709

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	15	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
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				5 000	5 000	100.00
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I				5 000	5 000	100.00
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		3 754		3 674	80	2.17
Aides financières						
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 II		3 754		3 674	80	2.17
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		3 754		1 326	5 080	383.20

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	15	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		451		38	414	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		451		38	414	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		451		38	414	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		3 303		1 363	4 666	342.32
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		451		5 038	4 586	91.04
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		3 754		3 674	80	2.17
5. EXCEDENT OU DEFICIT		3 303		1 363	4 666	342.32

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	15	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		28		15	13	86.67
Bénévolat		2 851		599	2 252	375.93
TOTAL		2 879		614	2 265	368.86
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		28		15	13	86.67
Prestations en nature						
Personnel bénévole		2 851		599	2 252	375.93
TOTAL		2 879		614	2 265	368.86

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 15	Ecart N / N-1	
				Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE					
DISPONIBILITES		15 794	19 072	3 278	17.19
51210000 BANQUE CREDIT AGRICOLE		305	4 035	3 730	92.44
51220000 COMPTE A TERME CREDIT AGRICOLE		15 489	15 038	451	3.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT		15 794	19 072	3 278	17.19
TOTAL GENERAL		15 794	19 072	3 278	17.19

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 15	Euros	%
FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE		15 000	15 000	100.00
10220000 DOTAT° STATUTAIRES NON CONSOMP		15 000	15 000	100.00
REPORT A NOUVEAU	1 363		1 363	
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	1 363		1 363	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	3 303	1 363	4 666	342.32
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 940	16 363	18 303	111.86
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	15 000		15 000	
10810000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	15 000		15 000	
TOTAL FONDS PROPRES	13 060	16 363	3 303	20.19
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 734	2 709	25	0.91
40810000 FOURNISSEURS FNP	2 734	2 709	25	0.91
TOTAL DETTES	2 734	2 709	25	0.91
TOTAL GENERAL	15 794	19 072	3 278	17.19

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	15	Euros	%
DONS MANUELS			5 000		5 000	100.00
75410000 DONS MANUELS			5 000		5 000	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			5 000		5 000	100.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	3 754		3 674		80	2.17
62260000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	3 634		3 609		25	0.68
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	30				30	
62710000 SERVICES BANCAIRES	91		65		25	38.64
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 754		3 674		80	2.17
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 754		1 326		5 080	383.20
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	451		38		414	NS
76810000 INTERETS SUR COMPTE A TERME	451		38		414	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	451		38		414	NS
RESULTAT FINANCIER	451		38		414	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 303		1 363		4 666	342.32
TOTAL DES PRODUITS	451		5 038		4 586	91.04
TOTAL DES CHARGES	3 754		3 674		80	2.17
EXCEDENT OU DEFICIT	3 303		1 363		4 666	342.32

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	10
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	10
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	10
Informations générales complémentaires	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Disponibilités en Euros	11
Charges à payer	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	12
Valorisation des contributions volontaires	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 15 793.67 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un déficit de 3 303.14- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le 29 octobre 2024, le conseil d'administration a décidé de modifier l'article 10 des statuts du fonds de dotation Forum Longo Maï, afin que les dotations deviennent consommables. Les dotations initiales ont donc été reclassées du compte 102200 - Dotations statutaires non consommables au compte 108100 - Dotations consommables.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 734	2 734		
TOTAL	2 734	2 734		

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 734
Total	2 734

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Il n'y a eu aucune rémunération versée aux dirigeants.

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature sont évalués à 614 € et correspondent à :

- 2 851 € de bénévolat des administrateurs, soit environ 200 heures, valorisées au SMIC horaire chargé (soit 14,26 € / heure),
- 15 € de mise à disposition d'un bureau par l'association l'Esperluette pendant 3 demi-journées,
- 13 € de mise à disposition d'une salle par la coopérative Longo Maï Grange Neuve, pendant 8 demi-journées.