

COMPTES ANNUELS**2024**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

FONDS DE DOTATION JOHN HENRY NEWMAN

3, place André Leroy
49100 ANGERS

1 rue de Buffon - CS 10629
49106 ANGERS CEDEX 02
Tél +33 (0)2 41 31 13 30

34 rue de Liège
75008 PARIS
Tél +33 (0)1 42 73 73 50

19 bis rue de La Noue Bras de Fer
44200 NANTES
Tél +33 (0)2 41 31 13 30

Sommaire

Sommaire	1
Compte rendu de travaux	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Charges à payer et produits à recevoir	10
Compte de résultat par origine et destination	11
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	12
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	13
Synthèse de la variation des fonds dédiés et reportés	14
Variation des fonds propres art.432.22	15
Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger	16
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

COMPTE RENDU

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'Expert-Comptable et conformément aux termes de notre convention de mécénat en date du 23/10/2023, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **FONDS JOHN HENRY NEWMAN** relatifs à la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 1 348 369 euros

. Déficit : 21 289 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.

Fait à ANGERS

Le 29/04/2025

L. de SAINT GEORGE
Expert-Comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement	1 369 085	93 371	1 275 714	1 335 629
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	72 655		72 655	10 999
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	1 441 740	93 371	1 348 369	1 346 628
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 441 740	93 371	1 348 369	1 346 628

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires	1 329 816	1 329 816
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 188	
Excédent ou déficit de l'exercice	-21 289	-1 188
Situation nette	1 322 339	1 343 628
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 322 339	1 343 628
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	20 000	
TOTAL III	20 000	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 030	3 000
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 V	6 030	3 000
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 348 369	1 346 628

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
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 de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	353 000	273 000
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	174	
TOTAL I	353 174	273 000
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	87 128	67 961
Aides financières	213 000	213 000
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	20 000	
Autres charges	76	
TOTAL II	320 204	280 961
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	32 970	-7 961
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	21 799	28 543
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 374	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	13 077	738
TOTAL III	39 250	29 280
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	93 371	4 374
Intérêts et charges assimilées	139	190
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		17 943
TOTAL IV	93 510	22 507
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-54 259	6 774
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-21 289	-1 188

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
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, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	392 425	302 280
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	413 714	303 468
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-21 289	-1 188

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 en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe du bilan et du compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 348 369 euros et dont le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un déficit de 21 289 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n° 2018-06 du 05/12/2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le fonds de dotation est régi par la loi n° 2008-776 du 04/08/2008 de modernisation de l'économie, par le décret n° 2009-158 du 11/02/2009 et par les statuts du fonds de dotation.

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.

En application de la loi n° 91-772 du 07/08/1991 portant sur les organismes faisant appel à la générosité publique, le fonds de dotation a établi un compte d'emploi des ressources (CER) qui fait partie intégrante de l'annexe aux comptes annuels. Les méthodes d'élaboration et de présentation du CER ont été établies en mettant en œuvre les dispositions du règlement CRC 2008-12.

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

Faits caractéristiques

Le FONDS DE DOTATION JOHN HENRY NEWMAN a pour objet, dans le respect de sa charte, de soutenir toute œuvre d'intérêt général à caractère éducatif, scientifique, culturel ou concourant à la diffusion de la langue et des connaissances scientifiques françaises et visant à favoriser le développement de la recherche universitaire en lien avec les disciplines développées au sein de l'UNIVERSITÉ CATHOLIQUE DE L'OUEST (UCO) principalement et en collaboration avec tout autre établissement universitaire d'inspiration catholique.

Une dotation en capital est constituée conformément aux statuts du fonds.

Les mécènes ont réalisé des dons à hauteur de 353 K€ permettant le financement des projets engagés par le fonds de dotation répartis comme suit :

- Projet de développement du campus de l'UCO de BREST à hauteur de 120 K€,
- Projet de développement de la Chaire Éthique et Innovation à hauteur de 60 K€,
- Projet de colloque sur la liberté de l'enseignement supérieur privé d'intérêt général à hauteur de 20 K€,
- Financement de la campagne legs UDESCA à hauteur de 10 K€,
- Fonctionnement du fonds à hauteur de 120 K€,
- Projet Réussite Afrique à hauteur de 23 K€.

Par décision du Conseil d'Administration, le projet de création du campus de l'UCO de BREST est financé par le fonds à hauteur de 100 K€ sur la prochaine année. En l'absence de financement certain en face de cette aide, le financement n'a pas été provisionné dans les comptes.

Dépréciation des VMP

Des obligations ont fait l'objet de modifications à la demande des émetteurs dans le cadre de procédures de conciliations. Ces modifications constatent un allongement de la maturité et une suspension de perception des coupons. Les entités émettrices des obligations se sont placées en février 2025 sous procédure collective, à savoir en redressement judiciaire. Le FONDS DE DOTATION JOHN HENRY NEWMAN supporte un risque émetteur et dans ce cadre une dépréciation de ses actifs a été provisionnée à hauteur de 50 %.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Rémunérations des membres du Conseil d'Administration et du Bureau

Les fonctions de membres du Conseil d'Administration et du Bureau ne sont pas rémunérées. Seuls des remboursements de frais sont possibles sur justificatifs dans les conditions fixées par le Conseil d'Administration et selon les modalités définies par le règlement intérieur.

Affectation des actifs constitutifs de la dotation non consommable

La dotation non consommable est constituée de placements dont :

- La valeur brute est de 1 369 K€,
- La valeur nette est de 1 276 K€ en tenant compte des moins-values latentes à la clôture,
- La valeur vénale est de 1 399 K€ en tenant compte des plus-values et des moins-values latentes à la clôture.

Honoraires

Les honoraires du Commissaire aux Comptes comptabilisés au titre de l'exercice 2024 s'élèvent à 3 015 euros TTC.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 62,5 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 80 euros/heure correspond à un montant de 5 000 euros.

Contrôle

Le rapport d'activité est adressé chaque année en préfecture.

Commentaires sur le CROD

Le compte de résultat par origine et destination (CROD) englobe l'ensemble des ressources et des emplois. Il fait apparaître, d'une part, les produits présentés par origine et, d'autre part, les charges inscrites par destination sans compensation possible entre les deux.

Le total des charges du CROD correspond au total des charges du compte de résultat. Le total des produits du CROD correspond au total des produits du compte de résultat.

Dans la colonne "Dont générosité du public", sont isolées les ressources collectées auprès du public et ayant fait l'objet d'une utilisation au cours de l'exercice.

Commentaires sur le CER

Le compte d'emploi des ressources (CER) englobe strictement l'ensemble des ressources et des emplois relevant de la générosité du public figurant dans le compte de résultat par origine et destination. Il fait apparaître, d'une part, les emplois (présentés par destination) et, d'autre part, les ressources (inscrites par origine).

Dans la colonne "Ressources par origine", sont isolées les ressources collectées auprès du public et ayant fait l'objet d'une utilisation au cours de l'exercice. Dans la colonne "Emplois par destination", est présentée l'affectation en emplois des seuls produits issus de la générosité publique ayant fait l'objet d'une utilisation au cours de l'exercice.

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 015	3 000
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	3 015	3 000

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement	19 335	11 627
Disponibilités		
TOTAL	19 335	11 627

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2024		31/12/2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels	353 000	353 000		
Legs, donations et assurance-vie			273 000	273 000
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public	35 051		29 281	
TOTAL I	388 051	353 000	302 281	273 000
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public				
TOTAL II				
Subventions et autres concours publics	III			
Reprises sur provisions et dépréciations	IV	4 374		
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	V			
TOTAL (I à V)	392 425	353 000	302 281	273 000
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	20 000	20 000		
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	193 000	193 000	213 000	213 000
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
TOTAL I	213 000	213 000	213 000	213 000
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II				
Frais de fonctionnement	III	87 343	70 000	86 095
Dotations aux provisions et dépréciations	IV	93 371	4 374	60 000
Impôt sur les bénéfices	V			
Report en fonds dédiés de l'exercice	VI	20 000	20 000	
TOTAL (I à VI)	413 714	303 000	303 469	273 000
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-21 289	50 000	-1 188	

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2024		31/12/2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origines				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature	5 000	5 000	4 000	4 000
Dons en nature				
TOTAL I	5 000	5 000	4 000	4 000
Contributions volontaires non liées à la générosité du public II				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL III				
TOTAL (I + II + III)	5 000	5 000	4 000	4 000
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I				
Contributions volontaires à la recherche de fonds II				
Contributions volontaires au fonctionnement III	5 000	5 000	4 000	4 000
TOTAL (I + II + III)	5 000	5 000	4 000	4 000

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2024	31/12/2023	Ressources par origine	31/12/2024	31/12/2023
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Missions sociales			Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme	20 000		Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France	193 000	213 000	Dons manuels	353 000	273 000
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie		
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public		
TOTAL I	213 000	213 000			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public					
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II					
Frais de fonctionnement III	120 000	60 000			
TOTAL EMPLOIS	333 000	273 000	TOTAL RESSOURCES I	353 000	273 000
Dot. aux prov. et dépréciations IV			Rep. sur prov. et dépréciations II		
Reports en fonds dédiés de l'exercice V	20 000		Utilisat. des fonds dédiés anté. III		
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL	353 000	273 000	TOTAL	353 000	273 000
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.		
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)		

Contributions volontaires en nature	31/12/2024	31/12/2023		31/12/2024	31/12/2023
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	5 000	4 000
TOTAL I			Dons en nature		
Contributions volontaires à la recherche de fonds II					
Contributions volontaires au fonctionnement III	5 000	4 000			
TOTAL	5 000	4 000	TOTAL	5 000	4 000

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2024	31/12/2023
Fonds dédiés en début d'exercice		
(-) Utilisation		
(+) Report	20 000	
Fonds dédiés en fin d'exercice	20 000	

Synthèse des variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public		20 000				20 000	
TOTAL GÉNÉRAL		20 000				20 000	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Synthèse des variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art.432.22

(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	1 344 816				1 344 816
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau		-1 188			-1 188
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 188	1 188		-21 289	-21 289
- dont générosité du public					
Situation nette	1 343 628			-21 289	1 364 917
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 343 628			-21 289	1 364 917
- dont générosité du public					

Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
Royaume-Uni	50 000
TOTAL	50 000

La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'entité FONDS DE DOTATION JOHN HENRY NEWMAN a établi en application de l'article 434-3 du règlement ANC N°2018-06 est mise à disposition du public au siège social, situé au 3, place André Leroy - 49100 ANGERS, sur demande préalable.

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement	1 275 713.77	1 335 629.02	-59 915.25	-4.49
50311000 Actions FR0010532028	257 454.00	257 454.00		
50311100 Actions FR0000009987	198 803.48	403 604.66	-204 801.18	-50.74
50311200 Actions FR0011668011	45 865.00	30 097.50	15 767.50	52.39
50311300 Actions FR0004016699	15 267.78	15 267.78		
50311400 Actions FR0000127771	7 819.45	15 654.60	-7 835.15	-50.05
50311500 ETF - LU1287023003	37 210.22	37 210.22		
50311600 ETF - LU1650489385	39 605.72		39 605.72	-
50311700 Actions FR0010231936	141 165.60		141 165.60	-
50311800 Actions FR0013416716	45 399.61		45 399.61	-
50311900 Actions FR001400T0D6	4 213.35		4 213.35	-
50312000 Actions NL0015002AH0	2 173.08		2 173.08	-
50312100 Actions FR001400TL40	1 448.72		1 448.72	-
50611000 Obligations FR0014000YT4	38 454.48	38 826.34	-371.86	-0.96
50611100 Obligations FR0014004BV0	72 479.96	73 150.67	-670.71	-0.92
50611200 Obligations FR0013424934	67 103.16	68 972.70	-1 869.54	-2.71

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
50611300 Obligations FR0013446564	96 138.42	98 279.76	-2 141.34	-2.18
50611400 Obligations FR0013166477	57 319.46	57 993.14	-673.68	-1.16
50611600 Obligations XS1959498160		99 884.71	-99 884.71	-100.00
50611700 Obligations XS2360856517	63 242.73	64 287.00	-1 044.27	-1.62
50611900 Obligations FR001400MII0	50 099.42	50 099.42		
50612000 Obligations FR001400B1K9	25 167.46		25 167.46	-
50612100 Obligations XS0213026197	60 121.03		60 121.03	-
50810000 Autres valeurs mobilières	23 197.90	17 593.71	5 604.19	31.85
50880000 Primes courus/obligations	13 335.75		13 335.75	-
50883000 Int.cour./obligat.et bons	5 999.14	11 626.89	-5 627.75	-48.40
59031000 Prov.depr. des actions	-6 729.20		-6 729.20	-
59061000 Prov.depr. obligations	-86 641.95	-4 374.08	-82 267.87	-1 000.00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	72 655.43	10 999.13	61 656.30	560.56
51210000 CIC	72 655.43	10 959.13	61 696.30	562.97
53000000 Caisse		40.00	-40.00	-100.00
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	1 348 369.20	1 346 628.15	1 741.05	0.13
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 348 369.20	1 346 628.15	1 741.05	0.13

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	15 000.00	15 000.00		
10220000 Fonds statutaires (à subdiviser en fonction des statuts)	15 000.00	15 000.00		
Fonds propres complémentaires	1 329 816.00	1 329 816.00		
10231000 Dotations non consommables initiales	1 329 816.00	1 329 816.00		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-1 187.85		-1 187.85	-
11900000 Report à nouveau débiteur	-1 187.85		-1 187.85	-
Excédent ou déficit de l'exercice	-21 288.95	-1 187.85	-20 101.10	1 692.23
Situation nette	1 322 339.20	1 343 628.15	-21 288.95	-1.58
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	1 322 339.20	1 343 628.15	-21 288.95	-1.58
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	20 000.00		20 000.00	-
19400000 Fonds dédiés	20 000.00		20 000.00	-
TOTAL III	20 000.00		20 000.00	
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 030.00	3 000.00	3 030.00	101.00
40100000 Fournisseurs	3 015.00		3 015.00	-
40810000 Fourn. fact. non parvenues	3 015.00	3 000.00	15.00	0.50
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	6 030.00	3 000.00	3 030.00	101.00
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 348 369.20	1 346 628.15	1 741.05	0.13

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
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 de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	353 000.00	273 000.00	80 000.00	29.30
75411000 Ressources liées à la générosité du public - Dons	353 000.00	273 000.00	80 000.00	29.30
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	174.47		174.47	-
75800000 Produits divers de gestion courante	174.47		174.47	-
TOTAL I	353 174.47	273 000.00	80 174.47	29.37
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	87 128.31	67 961.40	19 166.91	28.20
61810000 Documentation générale	49.95	9.99	39.96	400.00
61850000 Frais colloques, séminaires, conférences	1 710.90		1 710.90	-
62100000 Personnel exter. a l'entr	60 000.00	60 000.00		
62260000 Honoraires	16 145.73	4 675.99	11 469.74	245.30
62510000 Depla.missions receptions	6 078.10	1 546.73	4 531.37	292.89
62710000 Services bancaires et ass	2 176.08	960.53	1 215.55	126.43
62780000 Services bancaires et ass	967.55	768.16	199.39	26.04
Aides financières	213 000.00	213 000.00		
65710000 Aides financières octroyées	213 000.00	213 000.00		
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	20 000.00		20 000.00	-
68940000 Report en fonds dédiés	20 000.00		20 000.00	-
Autres charges	75.70		75.70	-
65800000 Charges diverses de gestion courante	75.70		75.70	-
TOTAL II	320 204.01	280 961.40	39 242.61	13.97
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	32 970.46	-7 961.40	40 931.86	-514.13
Produits financiers				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	21 799.44	28 542.52	-6 743.08	-23.63
76411000 Revenus des obligations (coupons)	14 981.24	20 434.97	-5 453.73	-26.69
76412000 Revenus des obligations (prime de remboursement)	6 818.20	8 107.55	-1 289.35	-15.91
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 374.08		4 374.08	-
78665000 Repr./prov.depr.elts fin.	4 374.08		4 374.08	-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	13 076.78	737.86	12 338.92	+1 000.00
76700000 Prod.nets/ces.val.mob.pla	13 076.78	737.86	12 338.92	+1 000.00
TOTAL III	39 250.30	29 280.38	9 969.92	34.05
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	93 371.15	4 374.08	88 997.07	+1 000.00
68665000 Dot.prov.deprec.elts fin.	93 371.15	4 374.08	88 997.07	+1 000.00
Intérêts et charges assimilées	138.56	190.05	-51.49	-26.84
66800000 Autr. charges financières	138.56	190.05	-51.49	-26.84
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		17 942.70	-17 942.70	-100.00
66700000 Charg.nettes/ces.val.mob.		17 942.70	-17 942.70	-100.00
TOTAL IV	93 509.71	22 506.83	71 002.88	315.47
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-54 259.41	6 773.55	-61 032.96	-901.05
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-21 288.95	-1 187.85	-20 101.10	1 692.23
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, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	392 424.77	302 280.38	90 144.39	29.82
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	413 713.72	303 468.23	110 245.49	36.33
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-21 288.95	-1 187.85	-20 101.10	1 692.23

Commissaire aux Comptes

Stéphane GRENOUILLEAU
Xavier REBEL
Karine BERNARD
Samuel LE MELLAY
David RENOU
Emmanuelle MÉREL
Benjamin BELLIER
*Commissaires aux Comptes
Associés*

FONDS JOHN HENRY NEWMAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice de 13 mois clos le 31 décembre 2024

FONDS JOHN HENRY NEWMAN

Fonds de dotation
3 PLACE ANDRE LEROY
49100 ANGERS

www.sorex.pro

ANGERS :
3, rue Fernand-Forest
BP 70814
49009 ANGERS cedex 01
Tél. 02 41 68 66 11
E-mail : sorex.angers@sorex.pro

CHOLET :
Bâtiment «Le Sémaphore»
16, boulevard Faïdherbe
BP 11964
49319 CHOLET cedex
Tél. 02 41 65 84 55
E-mail : sorex.cholet@sorex.pro

Membre indépendant de l'Alliance Eurus | BKR International

SAS au capital de 400 000 € - RCS ANGERS B 063 200 877 - Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région d'Angers et sur la liste des commissaires aux comptes près la Cour d'Appel d'Angers
SIRET 063 200 877 00072 - APE 6920Z - TVA FR41063200877

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Au Conseil d'Administration,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation FONDS JOHN HENRY NEWMAN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 à la fin de cet exercice.

2. 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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels concernant l'absence de financement formalisée d'une aide de 100 K€ accordée sur le prochain exercice.

3. 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne la reconnaissance des produits.

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.

4. 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 aux membres du fonds.

5. Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement du fonds 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 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 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier et le Président.

6. 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.

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 à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Angers, le 26 mai 2025

SAS SOREX
Commissaire aux comptes

David RENOU
Commissaire aux comptes Associé
Mandataire social

ÉTATS FINANCIERS

ANNEXES

FONDS JOHN HENRY NEWMAN

Exercice clos le 31/12/2024

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement	1 369 085	93 371	1 275 714	1 335 629
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	72 655		72 655	10 999
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	1 441 740	93 371	1 348 369	1 346 628
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 441 740	93 371	1 348 369	1 346 628

FONDS JOHN HENRY NEWMAN

Exercice clos le 31/12/2024

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires	1 329 816	1 329 816
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 188	-1 188
Excédent ou déficit de l'exercice	-21 289	-1 188
Situation nette	1 322 339	1 343 628
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 322 339	1 343 628
Comptes de liaison		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	20 000	
TOTAL III	20 000	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 030	3 000
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 V	6 030	3 000
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 348 369	1 346 628

FONDS JOHN HENRY NEWMAN

Exercice clos le 31/12/2024

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
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 de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	353 000	273 000
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	174	
TOTAL I	353 174	273 000
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	87 128	67 961
Aides financières	213 000	213 000
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	20 000	
Autres charges	76	
TOTAL II	320 204	280 961
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	32 970	-7 961
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	21 799	28 543
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 374	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	13 077	738
TOTAL III	39 250	29 280
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	93 371	4 374
Intérêts et charges assimilées	139	190
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		17 943
TOTAL IV	93 510	22 507
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-54 259	6 774
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-21 289	-1 188

FONDS JOHN HENRY NEWMAN

Exercice clos le 31/12/2024

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
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, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	392 425	302 280
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	413 714	303 468
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-21 289	-1 188

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 en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTES ANNUELS**2024**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe du bilan et du compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 348 369 euros et dont le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un déficit de 21 289 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n° 2018-06 du 05/12/2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le fonds de dotation est régi par la loi n° 2008-776 du 04/08/2008 de modernisation de l'économie, par le décret n° 2009-158 du 11/02/2009 et par les statuts du fonds de dotation.

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.

En application de la loi n° 91-772 du 07/08/1991 portant sur les organismes faisant appel à la générosité publique, le fonds de dotation a établi un compte d'emploi des ressources (CER) qui fait partie intégrante de l'annexe aux comptes annuels. Les méthodes d'élaboration et de présentation du CER ont été établies en mettant en œuvre les dispositions du règlement CRC 2008-12.

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

Faits caractéristiques

Le FONDS DE DOTATION JOHN HENRY NEWMAN a pour objet, dans le respect de sa charte, de soutenir toute œuvre d'intérêt général à caractère éducatif, scientifique, culturel ou concourant à la diffusion de la langue et des connaissances scientifiques françaises et visant à favoriser le développement de la recherche universitaire en lien avec les disciplines développées au sein de l'UNIVERSITÉ CATHOLIQUE DE L'OUEST (UCO) principalement et en collaboration avec tout autre établissement universitaire d'inspiration catholique.

Une dotation en capital est constituée conformément aux statuts du fonds.

Les mécènes ont réalisé des dons à hauteur de 353 K€ permettant le financement des projets engagés par le fonds de dotation répartis comme suit :

- Projet de développement du campus de l'UCO de BREST à hauteur de 120 K€,
- Projet de développement de la Chaire Éthique et Innovation à hauteur de 60 K€,
- Projet de colloque sur la liberté de l'enseignement supérieur privé d'intérêt général à hauteur de 20 K€,
- Financement de la campagne legs UDESCA à hauteur de 10 K€,
- Fonctionnement du fonds à hauteur de 120 K€,
- Projet Réussite Afrique à hauteur de 23 K€.

Par décision du Conseil d'Administration, le projet de création du campus de l'UCO de BREST est financé par le fonds à hauteur de 100 K€ sur la prochaine année. En l'absence de financement certain en face de cette aide, le financement n'a pas été provisionné dans les comptes.

Dépréciation des VMP

Des obligations ont fait l'objet de modifications à la demande des émetteurs dans le cadre de procédures de conciliations. Ces modifications constatent un allongement de la maturité et une suspension de perception des coupons. Les entités émettrices des obligations se sont placées en février 2025 sous procédure collective, à savoir en redressement judiciaire. Le FONDS DE DOTATION JOHN HENRY NEWMAN supporte un risque émetteur et dans ce cadre une dépréciation de ses actifs a été provisionnée à hauteur de 50 %.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Rémunérations des membres du Conseil d'Administration et du Bureau

Les fonctions de membres du Conseil d'Administration et du Bureau ne sont pas rémunérées. Seuls des remboursements de frais sont possibles sur justificatifs dans les conditions fixées par le Conseil d'Administration et selon les modalités définies par le règlement intérieur.

Affectation des actifs constitutifs de la dotation non consommable

La dotation non consommable est constituée de placements dont :

- La valeur brute est de 1 369 K€,
- La valeur nette est de 1 276 K€ en tenant compte des moins-values latentes à la clôture,
- La valeur vénale est de 1 399 K€ en tenant compte des plus-values et des moins-values latentes à la clôture.

Honoraires

Les honoraires du Commissaire aux Comptes comptabilisés au titre de l'exercice 2024 s'élèvent à 3 015 euros TTC.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 62,5 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 80 euros/heure correspond à un montant de 5 000 euros.

Contrôle

Le rapport d'activité est adressé chaque année en préfecture.

Commentaires sur le CROD

Le compte de résultat par origine et destination (CROD) englobe l'ensemble des ressources et des emplois. Il fait apparaître, d'une part, les produits présentés par origine et, d'autre part, les charges inscrites par destination sans compensation possible entre les deux.

Le total des charges du CROD correspond au total des charges du compte de résultat. Le total des produits du CROD correspond au total des produits du compte de résultat.

Dans la colonne "Dont générosité du public", sont isolées les ressources collectées auprès du public et ayant fait l'objet d'une utilisation au cours de l'exercice.

Commentaires sur le CER

Le compte d'emploi des ressources (CER) englobe strictement l'ensemble des ressources et des emplois relevant de la générosité du public figurant dans le compte de résultat par origine et destination. Il fait apparaître, d'une part, les emplois (présentés par destination) et, d'autre part, les ressources (inscrites par origine).

Dans la colonne "Ressources par origine", sont isolées les ressources collectées auprès du public et ayant fait l'objet d'une utilisation au cours de l'exercice. Dans la colonne "Emplois par destination", est présentée l'affectation en emplois des seuls produits issus de la générosité publique ayant fait l'objet d'une utilisation au cours de l'exercice.

FONDS JOHN HENRY NEWMAN

Exercice clos le 31/12/2024

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 015	3 000
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	3 015	3 000

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement	19 335	11 627
Disponibilités		
TOTAL	19 335	11 627

FONDS JOHN HENRY NEWMAN

Exercice clos le 31/12/2024

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2024		31/12/2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels	353 000	353 000		
Legs, donations et assurance-vie			273 000	273 000
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public	35 051		29 281	
TOTAL I	388 051	353 000	302 281	273 000
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public				
TOTAL II				
Subventions et autres concours publics	III			
Reprises sur provisions et dépréciations	IV	4 374		
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	V			
TOTAL (I à V)	392 425	353 000	302 281	273 000
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	20 000	20 000		
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	193 000	193 000	213 000	213 000
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
TOTAL I	213 000	213 000	213 000	213 000
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II				
Frais de fonctionnement	III	87 343	70 000	86 095
Dotations aux provisions et dépréciations	IV	93 371		4 374
Impôt sur les bénéfices	V			
Report en fonds dédiés de l'exercice	VI	20 000	20 000	
TOTAL (I à VI)	413 714	303 000	303 469	273 000
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-21 289	50 000	-1 188	

FONDS JOHN HENRY NEWMAN

Exercice clos le 31/12/2024

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2024		31/12/2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origines				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature	5 000	5 000	4 000	4 000
Dons en nature				
TOTAL I	5 000	5 000	4 000	4 000
Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL III				
TOTAL (I + II + III)	5 000	5 000	4 000	4 000
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I				
Contributions volontaires à la recherche de fonds				
Contributions volontaires au fonctionnement	5 000	5 000	4 000	4 000
TOTAL (I + II + III)	5 000	5 000	4 000	4 000

FONDS JOHN HENRY NEWMAN

Exercice clos le 31/12/2024

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2024	31/12/2023	Ressources par origine	31/12/2024	31/12/2023
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Missions sociales			Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme	20 000		Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France	193 000	213 000	Dons manuels	353 000	273 000
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie		
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public		
TOTAL I	213 000	213 000			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public					
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II					
Frais de fonctionnement	120 000	60 000			
TOTAL EMPLOIS	333 000	273 000	TOTAL RESSOURCES I	353 000	273 000
Dot. aux prov. et dépréciations	IV		Rep. sur prov. et dépréciations	II	
Reports en fonds dédiés de l'exercice	V	20 000	Utilisat. des fonds dédiés anté.	III	
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL	353 000	273 000	TOTAL	353 000	273 000

Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)		
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.		
Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)		

Contributions volontaires en nature	31/12/2024	31/12/2023		31/12/2024	31/12/2023
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	5 000	4 000
TOTAL I			Dons en nature		
Contributions volontaires à la recherche de fonds	II				
Contributions volontaires au fonctionnement	III	5 000			
TOTAL	5 000	4 000	TOTAL	5 000	4 000

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2024	31/12/2023
Fonds dédiés en début d'exercice		
(-) Utilisation		
(+) Report	20 000	
Fonds dédiés en fin d'exercice	20 000	

FONDS JOHN HENRY NEWMAN

Exercice clos le 31/12/2024

Synthèse des variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public		20 000				20 000	
TOTAL GÉNÉRAL		20 000				20 000	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Synthèse des variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL GÉNÉRAL				

FONDS JOHN HENRY NEWMAN

Exercice clos le 31/12/2024

Variation des fonds propres art.432.22

(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	1 344 816				1 344 816
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau		-1 188			-1 188
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 188	1 188		-21 289	-21 289
- dont générosité du public					
Situation nette	1 343 628			-21 289	1 364 917
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 343 628			-21 289	1 364 917
- dont générosité du public					

FONDS JOHN HENRY NEWMAN

Exercice clos le 31/12/2024

Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
Royaume-Uni	50 000
TOTAL	50 000

La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'entité FONDS DE DOTATION JOHN HENRY NEWMAN a établi en application de l'article 434-3 du règlement ANC N°2018-06 est mise à disposition du public au siège social, situé au 3, place André Leroy - 49100 ANGERS, sur demande préalable.