

FONDS DE DOTATION DE LA MATERNITE SAINTE FELICITE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

RELATIF À L'EXERCICE DE 5 MOIS CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

FONDS DE DOTATION DE LA MATERNITE SAINTE FELICITE

Fonds de Dotation
Siège social : 7 rue de Casablanca
75015 PARIS

SIREN 933 659 112

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

RELATIF À L'EXERCICE DE 5 MOIS CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

Aux membres du Conseil d'Administration,

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 de la Maternité SAINTE FELICITE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 d'une durée exceptionnelle de 5 mois, 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 de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} août 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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 le rapport d'activité et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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 société.

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 de la société 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 PARIS, le 18 juin 2025
Le Commissaire aux comptes
APLITEC, représentée par



Sébastien LE NEEL

FONDS DE DOTATION DE LA MATERNITE SAINTE FELICITE

BILAN au 31 décembre 2024

BILAN 2024								
ACTIF	BRUT	Amort. et provisions	NET	N-1		PASSIF	EXERCICE N	N-1
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES	FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles	0,00 €		0,00 €	0,00 €		Fonds propres sans droits de reprise :		
Immobilisations corporelles	0,00 €		0,00 €	0,00 €		Fonds propres statutaires	15 000,00 €	0,00 €
Immobilisations financières						Fonds propres complémentaires		
Autres titres immobilisés	152,50 €		152,50 €	0,00 €		Fonds propres avec droits de reprise :		
						Fonds propres statutaires		
						Fonds propres complémentaires		
						Ecarts de réévaluation		
						Réserves :		
						Réserves statutaires ou contractuelles		
						Réserves pour projet de l'entité		
						Autres		
						Report à nouveau		
						Résultat de l'exercice (Excédents ou déficits)	15 463,40 €	0,00 €
Total I	152,50 €		152,50 €	0,00 €		Situation nette (Sous total)	30 463,40 €	0,00 €
Stocks en cours						Fonds propres consommables	0,00 €	
Créances (2)					Subventions d'investissement	0,00 €		
Créances clients, usagers et comptes rattachés					Provisions réglementées	0,00 €		
Créances reçues par legs ou donations								
Autres					Total I	30 463,40 €	0,00 €	
					Fonds reportés liés aux legs ou donations	0,00 €	0,00 €	
Valeurs mobilières de placement					Fonds dédiés	0,00 €	0,00 €	
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	30 310,90 €		30 310,90 €	0,00 €	Total II	0,00 €	0,00 €	
Charges constatées d'avance (2)					Provisions pour risques	0,00 €	0,00 €	
					provisions pour charges	0,00 €	0,00 €	
Total II	30 310,90 €		30 310,90 €	0,00 €				
Frais d'émission des emprunts (III)	0,00 €		0,00 €		Total III	0,00 €	0,00 €	
Primes de remboursement des emprunts (IV)	0,00 €		0,00 €		Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Ecarts de conversion d'actifs (V)	0,00 €		0,00 €		Emprunts et dettes auprès étbs. de crédits (2)			
					Emprunts et dettes financières diverses			
					Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
					Dettes des legs ou dinations			
					dettes fiscales et sociales			
					Dettes sur immobilisations et compte srtattachés			
					Autres dettes			
					Instruments de trésorerie			
					Produits constatés d'avance			
					Total IV	0,00 €	0,00 €	
					Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	30 463,40 €		30 463,40 €	0,00 €	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	30 463,40 €	0,00 €	

COMPTE DE RESULTAT 2024		
ACTIF	NET	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations	0,00 €	0,00 €
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature	0,00 €	0,00 €
Ventes de prestation de services		
Parrainages	0,00 €	0,00 €
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommation de la donation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	15 680,00 €	0,00 €
Mécénats		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits		
Total I	15 680,00 €	0,00 €
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes		
Publicité	141,60 €	
Services bancaires	75,00 €	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés		
Autres charges		
Total II	216,60 €	0,00 €
1. Résultat d'exploitation (I-II)	15 463,40 €	0,00 €
Produits financiers		
De Participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	0,00 €	0,00 €
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et vcharges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	0,00 €	0,00 €
2. Résultat financier (III-IV)	0,00 €	0,00 €
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	15 463,40 €	0,00 €
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations de capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total V	0,00 €	0,00 €
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations de capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	0,00 €	0,00 €
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	0,00 €	0,00 €
Participations des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	15 680,00 €	0,00 €
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	216,60 €	0,00 €
5. EXCEDENT OU DEFICIT	15 463,40 €	0,00 €

Annexe comptable du Fonds de Dotation de la Maternité Sainte Félicité

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31 décembre 2024 a une durée exceptionnelle de 5 mois, recouvrant la période de aout 2024 au 31 décembre 2024.

Le total du bilan de l'exercice s'élève à 30 463 euros.

L'excédent de l'exercice s'élève à 15 463 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Le Fonds de Dotation a pour objet de soutenir, faciliter et financer le développement d'actions d'intérêt général pour la promotion de la qualité de soins, les offres d'accompagnement et de soutien aux familles, aux jeunes et professionnels, contribuant notamment à la mission de l'association, Maternité Catholique Sainte Félicité, ainsi que de toute organisation d'intérêt général œuvrant pour la santé, l'éducation, la famille, la formation ou l'insertion sociale.

Dans ce cadre, le Fonds de Dotation a pour ambition de mener ses actions soit directement auprès de personnes ou de projets concernés, soit indirectement par le biais du financement de structures poursuivant le même objet et/ou partageant les mêmes valeurs.

Afin de permettre la réalisation de son objet, le fonds mettra en œuvre tous les moyens qu'il jugera appropriés, et pourra notamment et sans que cette liste soit exhaustive :

- Procéder par tous moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet social,
- Financer ou soutenir directement ou indirectement des projets de soins et d'éducation auprès des familles, des formations de professionnels, des projets de recherche ou innovants, des actions de prévention sociale, des investissements en matériel, mobilier ou immobilier pour améliorer la prise en charge au sein de la Maternité Catholique Sainte Félicité, ou de tout organisme d'intérêt général visé dans l'objet social,
- Réaliser des actions redistributrices en recevant et gérant, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'en redistribuer les revenus à toute organisation d'intérêt général,
- Organiser des réunions, présentations et manifestations ouvertes au public.

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le Fonds de Dotation a été créé en août 2024.

Le Fonds de Dotation a bénéficié de dons apportés par différents financeurs pour un montant total de 15.680 € qui ont été portés en dons manuels. Il n'a pas de produits financiers pour 2024.

La somme des produits, pour l'exercice 2024, s'élève à 15.680 € et la somme des charges à 217 €.

Aucun événement caractéristique n'est à noter entre la clôture des comptes et la rédaction du rapport.

FAITS POSTERIEURS A L'EXERCICE

Néant.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, du règlement 2018-06, modifié par le règlement ANC N°2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Trésorerie

Le Fonds de Dotation bénéficie à la clôture de l'exercice 2024, d'une disponibilité de 30.311 €, lui assurant une capacité de financement de projets futurs.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Dotation non consommable		15 000		15 000
Report à nouveau créditeur				
Résultat de l'exercice n-1				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL FONDS PROPRES		15 000		15 000

Le Fonds de Dotation a bénéficié de dons sur l'exercice pour un montant cumulé de 15 680 euros.

AUTRES INFORMATIONS

Engagement hors bilan

Absence d'engagements hors bilan donnés et reçus.

Contribution des volontaires en nature

En application de l'article 20 de la loi n°2006-580, le fonds de dotation doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants ; le Fonds de Dotation de la Maternité Sainte-Félicité n'a pas de salarié. Il est précisé qu'aucun administrateur du Fonds de Dotation n'est rémunéré pour ses fonctions.

Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD) et Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public (CER)

En 2024, le Fonds de Dotation n'a pas atteint le seuil de 153.000 € de ressources collectées, il n'est donc pas tenu d'établir de Compte Emploi Ressources (CER) ni de Compte de Résultat par Origine et Destination.

Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger

Non applicable