

**COMPTES ANNUELS**  
**DU 01/07/2024 AU 15/04/2025**  
**FONDS DE DOTATION DON EFFICACE**  
**24 rue du Château des Rentiers**  
**75013 PARIS 13E ARRONDISSEMENT**

**Sommaire**

<b>Attestation.....</b>	<b>2</b>
<b>Bilan Actif.....</b>	<b>3</b>
<b>Bilan Passif.....</b>	<b>4</b>
<b>Compte de Résultat 1/2.....</b>	<b>5</b>
<b>Compte de Résultat 2/2.....</b>	<b>6</b>
<b>Détail Actif.....</b>	<b>7</b>
<b>Détail Passif.....</b>	<b>8</b>
<b>Détail du Compte de Résultat.....</b>	<b>9</b>
<b>Règles et Méthodes Comptables.....</b>	<b>10</b>
<b>Immobilisations.....</b>	<b>12</b>
<b>Amortissements.....</b>	<b>14</b>
<b>Provisions.....</b>	<b>15</b>
<b>Créances et Dettes.....</b>	<b>17</b>
<b>Variation des Fonds Propres.....</b>	<b>19</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature.....</b>	<b>20</b>
<b>Annexe 1: Justification des prix de vente de matériel informatique et de bureautique</b>	<b>21</b>
<b>Annexe 2: Note sur les Immobilisations Financières.....</b>	<b>22</b>

# Attestation

En ma qualité de responsable du Fonds de Dotation DON EFFICACE, et conformément aux procédures internes établies pour la préparation des comptes, j'ai effectué la présentation des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/07/2024 au 15/04/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 0 euros
- Chiffre d'affaires : 0 euros
- Résultat net comptable : 0 euros

Les comptes ont été préparés en accord avec les normes comptables applicables et reflètent de manière fidèle et sincère la situation financière de l'association. La présentation des comptes ne constitue ni un audit ni un examen limité, mais est le résultat de la compilation des données financières effectuée sous ma responsabilité.

Fait à Paris Le 15/04/2025

Alejandrina Cristia

# Bilan Actif

Bilan Actif					
		15/04/2025			30/06/2024
		Brut	Amort. et Dépréc	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				5461
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriel				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations financières (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équivalence				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		0	0	0	5476
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en-cours</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	<b>Créances (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
	<b>Disponibilités</b>				417973
	Charges constatées d'avance				556
	TOTAL (II)	0	0	0	418529
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Écarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	0	0	0	424005
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

# Bilan Passif

		15/04/2025	30/06/2024
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Écarts de réévaluation</b>		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	<b>Report à nouveau</b>		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>		
	Fonds propres consommables		408395
Fonds reportés et dédiés	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		408395
	<b>Total des fonds propres</b>	0	408395
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
DETTE (1)	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	0	
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	0	
DETTE (1)	<b>DETTE FINANCIERE</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTE D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2811
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		12799
	<b>DETTE DIVERSE</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	<b>Produits constatés d'avance</b>		
	<b>Total des dettes</b>	0	15610
<b>Ecarts de conversion passif</b>			
<b>TOTAL PASSIF</b>		0	424005
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			
(1) Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

		15/04/2025	30/06/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	460503	97600
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		3
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>460503</b>	<b>97603</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	404600	22569
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	0	645
	Salaires et traitements	21816	50641
	Charges sociales	32390	23664
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1304	268
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		15
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>460109</b>	<b>97802</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>394</b>	<b>-200</b>

## Compte de Résultat 2/2

		15/04/2025	30/06/2024
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		394	-200
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>			
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	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		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>			-200
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		200
	Sur opérations en capital	3778	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	3778	200
<b>CHARGES EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	4172	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	4172	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		-394	200
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		464281	97802
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		464281	97802
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		0	0
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		550	14050
<b>TOTAL</b>		550	14050
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		550	14050
<b>TOTAL</b>		550	14050

# Détail Actif

		01/07/2024	10	01/07/2023	12,00		
		15/04/2025	Mois	30/06/2024	Mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>		<b>0</b>	<b>N/S</b>	<b>5476</b>	<b>1,29</b>	<b>-5476</b>	<b>N/S</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		<b>0</b>	<b>N/S</b>	<b>5461</b>	<b>1,29</b>	<b>-5461</b>	
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET MAT INFO	0	N/S	5729	1,35	-5729	
28183000	AMORT.MATERIEL DE BUREAU	0	N/S	-268	-0,06	268	
<b>Autres titres immobilisés</b>		<b>0</b>	<b>N/S</b>	<b>15</b>	<b>0,00</b>	<b>-15</b>	
27100000	TITRES IMMO - DROIT PROPRIETE		N/S	15	0,00	-15	
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>		<b>0</b>	<b>N/S</b>	<b>418 529</b>	<b>98,71</b>	<b>-418 529</b>	<b>N/S</b>
<b>Autres créances</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	
46200000	Créances sur cession d'immobilisation	0		0	0,00	0	
<b>Disponibilités</b>		<b>0</b>	<b>N/S</b>	<b>417 973</b>	<b>98,58</b>	<b>-417 973</b>	
51200000	BANQUES	0	N/S	417 973	98,58	-417 973	
<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>0</b>	<b>N/S</b>	<b>556</b>	<b>0,13</b>	<b>-556</b>	
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	0	N/S	556	0,13	-556	
<b>Total du Bilan actif</b>		<b>0</b>	<b>100,00</b>	<b>424 005</b>	<b>100,00</b>	<b>-424 005</b>	<b>N/S</b>

# Détail Passif

		01/07/2024 15/04/2025	10 Mois	01/07/2023 30/06/2024	12,00 Mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>		<b>0</b>	<b>N/S</b>	<b>408 395</b>	<b>96,32</b>	<b>-408 395</b>	<b>N/S</b>
Total des fonds propres (situation nette)							
<b>Total des autres fonds propres</b>		<b>0</b>	<b>N/S</b>	<b>408 395</b>	<b>96,32</b>	<b>-408 395</b>	<b>N/S</b>
<b>Fonds propres consommables</b>		<b>0</b>	<b>N/S</b>	<b>408 395</b>	<b>96,32</b>		
10810000	DOTATIONS INITIALES CONSOMPTIBL	0	N/S	15 000	3,54		
10810100	DOTATIONS CONSOMPTIBLES	460 503	N/S	499 261	117,75		
10890000	DOTATIONS CONSOMPTIBLES INSCRIT	-460 503	N/S	-105 865	-24,97		
Total autres fonds propres							
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>							
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>							
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>		<b>0</b>	<b>N/S</b>	<b>15 610</b>	<b>3,68</b>	<b>-15 610</b>	<b>N/S</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>0</b>	<b>N/S</b>	<b>2 811</b>	<b>0,66</b>		
040C	Collectif fournisseurs créditeurs		N/S	411	0,10		
40810000	FOURN. FACT. NON PARVEN.		N/S	2 400	0,57		
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>0</b>	<b>N/S</b>	<b>12 799</b>	<b>3,02</b>		
42100000	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		N/S	4 184	0,99		
43100000	URSSAF		N/S	2 625	0,62		
43702000	AXA Entreprises (922989348)		N/S	454	0,11		
43703000	MALAKOFF MEDERIC (retraite)		N/S	716	0,17		
43800000	ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER		N/S	32	0,01		
44210000	PRLV SOURCE		N/S	4 789	1,13		
<b>Total du passif</b>		<b>0</b>	<b>100,00</b>	<b>424 005</b>	<b>100,00</b>		



# Détail du Compte de Résultat 1/2

	01/07/2024	10	01/07/2023	12,00		
	15/04/2025	Mois	30/06/2024	Mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>460 503</b>	<b>100,00</b>	<b>97 603</b>	<b>100,00</b>	<b>362 900</b>	<b>N/S</b>
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>0</b>				<b>0</b>	<b>N/S</b>
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>460 503</b>		<b>97 600</b>	<b>100,00</b>	<b>362 903</b>	<b>N/S</b>
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. consomptib	460 503		97 600	100,00	362 903	N/S
754001 - Versements des fondateurs	7 951					
754000 - Dons et Collectes	31 862					
75320000 QP DOTATION CONSOMPTIBLE	420 690		97 600	100,00	323 090	N/S
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>0</b>		<b>3</b>		<b>-3</b>	<b>N/S</b>
Autres produits	0		3		-3	N/S
75800000 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	0		3		-3	N/S
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>460 109</b>	<b>100,00</b>	<b>97 802</b>	<b>100,00</b>	<b>362 307</b>	<b>N/S</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>404 600</b>	<b>87,94</b>	<b>22 569</b>	<b>23,08</b>	<b>382 031</b>	<b>N/S</b>
60630000 FOURNIT.ENTRETIEN, PETIT EQUIP	0	0,00	945	0,97	-945	N/S
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	0	0,00	21	0,02	-21	N/S
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	0	0,00	73	0,07	-73	N/S
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	0	0,00	19	0,02	-19	N/S
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	6 798	1,48	5 391	5,51	1 407	N/S
62261000 AUTRES HONORAIRES	8 640	1,88	10 503	10,74	-1 863	N/S
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS	499	0,11	389	0,40	110	N/S
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	0	0,00	469	0,48	-469	N/S
62380000 DIVERS (POURBOIRES)	387 955	84,32	2 333	2,39	385 622	N/S
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	0	0,00	793	0,81	-793	N/S
62560000 MISSIONS	0	0,00	1 016	1,04	-1 016	N/S
62570000 RECEPTIONS	0	0,00	137	0,14	-137	N/S
62600000 Frais postaux et telecoms	0	0,00	7	0,01	-7	N/S
62700000 SERV BANCAIRES TAXABLES	707	0,15	223	0,23	484	N/S
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	0	0,00	250	0,26	-250	N/S
<b>Impots, taxes et versements assimilés</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>645</b>	<b>0,66</b>	<b>-645</b>	<b>N/S</b>
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	0	0,00	299	0,31	-299	N/S
63330000 PARTICIP. DES EMPLOYEURS A FC	0	0,00	301	0,31	-301	N/S
63350000 VERSEMENTS LIBERATOIRES TA	0	0,00	46	0,05	-46	N/S
<b>Salaires et traitements</b>	<b>21 816</b>	<b>4,74</b>	<b>50 641</b>	<b>51,78</b>	<b>-28 825</b>	<b>N/S</b>
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	21 816	4,74	50 641	51,78	-28 825	N/S

## Détail du Compte de Résultat 2/2

		01/07/2024	10	01/07/2023	12,00		
		15/04/2025	Mois	30/06/2024	Mois	Variations	%
<b>Charges sociales</b>		<b>32 390</b>	<b>7,04</b>	<b>23 664</b>	<b>24,20</b>	<b>8 726</b>	<b>N/S</b>
64510000	COTISATIONS URSSAF	19 499	4,24	13 681	13,99	5 818	N/S
64520000	COTISATIONS MUTUELLES	511	0,11	907	0,93	-396	N/S
64530000	COTISATIONS RETRAITES	4 553	0,99	4 076	4,17	477	N/S
64540000	COTISATIONS POLE EMPLOI	7 827	1,70	2 053	2,10	5 773	N/S
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	0	0,00	2 946	3,01	-2 946	N/S
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>1 304</b>	<b>0,28</b>	<b>268</b>	<b>0,27</b>	<b>1 036</b>	<b>N/S</b>
68112000	DOT.AMORT. IMMO.CORPORELLES	1 304	0,28	268	0,27	1 036	N/S
<b>Autres charges</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>15</b>	<b>0,02</b>	<b>-15</b>	<b>N/S</b>
65800000	CH. DIVERSES GESTION COURANTES	0	0,00	15	0,02	-15	N/S
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>394</b>		<b>-200</b>		<b>594</b>	<b>N/S</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>0</b>				<b>0</b>	<b>N/S</b>
<b>Total des charges financières</b>						<b>0</b>	<b>N/S</b>
<b>Résultat financier</b>		<b>0</b>				<b>0</b>	<b>N/S</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>394</b>		<b>-200</b>		<b>594</b>	<b>N/S</b>
<b>Produits exceptionnelles</b>		<b>3 778</b>		<b>0</b>		<b>3 778</b>	<b>N/S</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>3 778</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>3 778</b>	<b>N/S</b>
77500000	Produits des cessions d'éléments d'actif	3 778		0	0,00	3 778	N/S
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>3 778</b>		<b>0</b>		<b>3 778</b>	<b>N/S</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>4 172</b>		<b>0</b>		<b>4 172</b>	<b>N/S</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>4 172</b>				<b>4 172</b>	<b>N/S</b>
67500000	Valeurs comptables des éléments d'actifs c	4 157				4 157	N/S
68600000	CH. FINANCIERES EXCEPTIONNELLES	15				15	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>4 172</b>		<b>0</b>		<b>4 172</b>	<b>N/S</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>-394</b>		<b>200</b>		<b>-594</b>	<b>N/S</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>N/S</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>							
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>							

# Règles et Méthodes Comptables

**Contexte de Préparation des Comptes :** Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales comptables, respectant les principes prévus par les règlements suivants :

- ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général (dont des normes concernant l'amortissement et la cession d'actifs).
- ANC n°2018-06 sur les modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- ANC n°2022-04 qui introduit l'obligation de présenter un état des avantages et des ressources provenant de l'étranger.

**Bilan et Compte de Résultat :** Au bilan final suite à la dissolution, pour l'exercice clos le 15/04/2025, le total s'élève à 0 euros. Le compte de résultat de l'exercice final présente un total de produits de 464 281 euros et un total de charges de 464 281 euros, dégageant ainsi un résultat net de 0 euros.

**Objet Social :** Le fonds de dotation soutient des missions d'intérêt général et des organismes à but non lucratif, en visant à réduire la souffrance des êtres sensibles (humains et non-humains), présents et futurs. L'efficacité est évaluée par des organisations impartiales ou par des recherches menées par le Fonds lui-même. Le Fonds lutte également contre la pauvreté, les maladies en Afrique et en Asie, et promeut des stratégies efficaces contre le changement climatique.

**Immobilisations Corporelles :** Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Les amortissements sont calculés de manière linéaire ou dégressive, selon la durée normale d'utilisation. La durée d'utilisation pratique correspond aux durées précédemment pratiquées, et par exemple, le matériel informatique est amorti sur trois ans. Durant cet exercice, nous avons procédé à la vente de matériel informatique, évaluant les articles vendus à leur coût d'acquisition diminué des amortissements accumulés, conformément aux pratiques comptables habituelles.

**Participations et Autres Immobilisations Financières :** La valeur brute des participations et autres titres immobilisés est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Une provision pour dépréciation est constituée si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute. Voir Annexe 2.

## **Dotations Consomptibles :**

La répartition des dotations consomptibles est la suivante :

- dotations consomptibles de 420 690 euros ;
- dotations consomptibles perçues au cours de l'exercice : 39 813 euros ;

- quote-part de dotations consommables virée au résultat de 460 503 euros.

Sur ces dotations, une partie a été consommée sur l'exercice précédent (2023-2024) post-clôture, répartie de la façon suivante :

- L'Organisation pour la Prévention de la Cécité (OPC) : 124 625 euros ;
- Against Malaria Foundation (AMF) : 124 625 euros ;
- La Fondation Paris Sciences et Lettres (PSL) : 107 000 euros.

L'autre partie a été consommée sur l'exercice présent, répartie de la façon suivante :

- L'Organisation pour la Prévention de la Cécité (OPC) : 23 448 euros ;
- Against Malaria Foundation (AMF) : 7 592 euros ;
- La Fondation Paris Sciences et Lettres (PSL) : 415 euros;
- La Question Aquatique : 50 euros.

#### **Faits Marquants :**

- Une donation de 375 k€ reçue au cours de l'exercice 2023-2024 avait été ajoutée à la dotation consommable et consommée post-clôture.
- **Dissolution** : Par décision du 09/10/2024, le conseil d'administration a décidé de la dissolution du Fonds de dotation Don Efficace.

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes fin d'exercice
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0	0	0
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5729				5729	0
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5729	0	0	0	5729	0
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES	0	0	0	0	0	0
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15				15	
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15	0	0	0	0	0
	TOTAL	5744	0	0	0	0	0

# Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin d'exercice
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	268	1304	1572	0
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	268	1304	0	0	
TOTAL	268	1304	0	0	

# Provisions

		Début exercice	Augmentatio ns	Diminutions	15/04/2025
<b>PRO VISI ONS REG LEM ENT EES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	0	0	0	0
<b>PRO VISI ONS POU R RIS QUE S ET CHA RGE S</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	0	0	0	0
<b>PRO VISI ONS POU R DEP REC IATI ONS</b>	Sur immobilisations incorporelles				
	corporelles				
	legs ou donations				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				

	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS</b>	0	0	0	0
	<b>TOTAL GENERAL</b>	0	0	0	0
	Dont dotations et reprises d'exploitation				
	financières				
	exceptionnelles				
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				



# Créances et Dettes

		15/04/2025	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CRE ANC ES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	0	0	0
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	0	0	0	0
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

# Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 30/06/2024	Affectation du résultat N-1	Augmenta tion	Diminution ou consomma tion	Fonds propres clôture 15/04/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
<b>Situation nette</b>					
Fonds propres consommables	408395		52108	460503	0
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	408395		52108	460503	0

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	15/04/2025	30/06/2024
Bénévolat	550	14050
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	550	14050
Répartition par nature de charges	15/04/2025	30/06/2024
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)	550	
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole		14050
<b>TOTAL</b>	0	14050

# Annexe 1: Justification des prix de vente de matériel informatique et de bureautique

L'organisation a vendu deux lots d'articles. La justification du premier lot (facture 2024-1, total €219) est la suivante :

Le calcul des prix pour le matériel informatique correspondre à leur coût amorti (avec 3 ans de vie utile) comme suit :

Article	Prix HT	Date achat	Nb jours	Amortissement	Prix vente
32Go Dictaphone Enregistreur Numérique	31.65	03/09/2023	427	19.01	12.64
Lamicall Support Téléphone Réglable, Dock Téléphone	12.13	21/09/2023	460	7.01	5.12
Bluestork Clavier Français AZERTY Filaire pour Mac	20.82	27/09/2023	454	11.88	8.94
Magic Trackpad - Surface Multi-Touch	112.5	02/10/2023	449	63.48	49.02
Hoppac Adaptateur USB C Femelle vers USB Mâle	3.32	05/10/2023	446	1.86	1.46
Hub USB C HDMI 4K Adaptateur, USB-C vers VGA,	19.99	07/10/2023	444	11.15	8.84

Le calcul des prix pour le livre et meuble correspondre à leur coût amorti (avec 10 ans de vie utile) comme suit :

Article	Prix HT	Date achat	Nb jours	Amortissement	Prix vente
How to Launch a High-Impact Nonprofit	17.58	22/08/2023	490	3.25	14.33
FLEXISPOT Basic Bureau	158.32	02/03/2023	663	39.57	118.75

La justification du deuxième lot (facture 2025-1) est la suivante :

Article	Prix HT	Date achat	Date vente	Nb jours	Amortissement	Prix vente
Ordinateur	3,332.50	26/04/2024	07/03/2025	314	1,314.99	2,017.51
Téléphone + accessoires	1,441.65	12/06/2024	07/03/2025	268	485.53	956.12

Lors de la cession des immobilisations du fonds de dotation, une erreur de compréhension réglementaire a conduit à établir la facture hors TVA alors que celle-ci aurait dû être incluse. Cette erreur résulte d'une mauvaise interprétation de ma part des obligations fiscales applicables aux fonds de dotation. Ayant constaté que notre organisation ne collectait ni ne déduisait habituellement de TVA, j'ai erronément conclu que la facturation devait s'effectuer hors TVA. Cette décision était prise de bonne foi dans un souci de conformité réglementaire, bien qu'elle se soit révélée incorrecte.

Il convient de souligner qu'aucune intention frauduleuse ne sous-tendait cette erreur. La preuve tangible de ma bonne foi réside dans les apports personnels consentis au fonds de dotation : entre décembre 2024 et mars 2025, j'ai versé 7 951€ de mes propres deniers, sans contrepartie ni reçu fiscal, afin d'éviter que l'organisation ne se retrouve en situation déficitaire. Cette démarche démontre clairement ma volonté de préserver les intérêts du fonds de dotation, incompatible avec toute intention d'avantage personnel indu.

## Annexe 2: Note sur les Immobilisations Financières

La contribution de 15 euros pour devenir membre de notre banque coopérative mutuelle, nécessaire pour l'ouverture d'un compte bancaire, avait été comptabilisée comme une immobilisation financière. Cette somme, enregistrée initialement à l'activation du compte, a été perdue à la clôture de ce dernier, conformément aux termes de notre accord de membre qui stipulent que la contribution initiale n'est pas remboursable. Cette perte est comptabilisée comme une charge exceptionnelle dans le compte de résultat de l'exercice.