



KPMG S.A.
19 rue Clément Ader
Pôle Henri Farman - BP 162
51685 Reims

FONDS SAINT-MICHEL ASSISTANCE - Fonds de dotation

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024
FONDS SAINT-MICHEL ASSISTANCE - Fonds de dotation
218 rue Delpierre - 59193 Erquinghem-Lys

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG S.A.
19 rue Clément Ader
Pôle Henri Farman - BP 162
51685 Reims

FONDS SAINT-MICHEL ASSISTANCE - Fonds de dotation

218 rue Delpierre - 59193 Erquinghem-Lys

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Au Conseil d'Administration du FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE - Fonds de dotation,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE - Fonds de dotation 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.

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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



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.

Etablissement du Compte de Résultat par Origine et par Destination (CROD) et du Compte d'Emploi annuel des Ressources (CER) :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du CROD et du CER, présentées dans l'annexe des comptes annuels, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 et ont été correctement appliquées.

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 de gestion du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés le Conseil d'Administration.

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 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.

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.

Reims, le 23 juin 2025

KPMG S.A.

Patrick ZEIMETT

Associé

FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE

Bilan Actif

Actif		Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	37 850		37 850	436 258
Actif circulant	Constructions	467 207	15 366	451 841	1 402
	Inst. techniques, mat.out.industriels	40 474	8 380	32 093	425 257
	Immobilisations corporelles en cours				18 184
	Avances et acomptes				
	TOTAL	545 532	23 747	521 784	881 102
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés	30		30	30
	Prêts				
	Autres				
	TOTAL	30		30	30
	Total I	545 562	23 747	521 814	881 132
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 916		5 916	3 039
	Créances reçues par legs ou donations	611 963		611 963	
	Autres	3 681		3 681	3 891
	TOTAL	621 561		621 561	6 931
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instrument de trésorerie				
	Disponibilités	304 562		304 562	7 926
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	863		863	1 164
	Total II	926 987		926 987	16 021
	Frais d'émission des emprunts III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	1 472 549	23 747	1 448 802	897 153
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				

FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE

Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	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		
	Report à nouveau	649 242	680 770
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	63 892	-31 528
	Situation nette (sous-total)	713 134	649 242
	Fonds propres consommables	611 963	
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		1 325 097	649 242
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	81 090	81 090
Total III		81 090	81 090
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		122 000
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 049	19 939
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	565	4 881
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	30 000	20 000
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		42 614	166 820
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		1 448 802	897 153
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Édité à partir de Loop V5.31.0

FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE

Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	22 807	5 847
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		89 690
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	180 278	197 657
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		4 364
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	2	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	203 088	297 559
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	217 918	204 799
	Aides financières	8 342	
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 791	5 515
	Salaires et traitements	1 342	3 555
	Charges sociales	674	2 153
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37 175	16 701
	Dotations aux provisions		81 090
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	80 001	21 090
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	348 246	334 904
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-145 158	-37 345

Édité à partir de l'annexe V2.3.1.0

FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE

Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations 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	3 587	4 486
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	3 587	4 486
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		3 587	4 486
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-141 571	-32 858
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	629 000	90 2 000 30 000
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	629 000	32 090
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	105 422 866	90 30 000
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	422 971	30 090
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		206 028	2 000
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		VII VIII 565	670
Total des produits (I + III + V)		835 675	334 136
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		771 783	365 664
EXCÉDENT OU DÉFICIT		63 892	-31 528
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

Informations générales	2	Fonds propres	8
Présentation de l'entité	2	1. Tableau de variation des fonds propres	8
Faits caractéristiques de l'exercice	2	2. Réserve pour projet associatif	Error! Bookmark not defined.
Evénements postérieurs à la clôture	2	Fonds reportés et fonds dédiés	Error! Bookmark not defined.
Principes comptables et méthodes d'évaluation	3	Provisions pour risques et charges	9
Principes généraux	3	État des échéances des dettes	10
Méthodes d'évaluation	3	Charges à payer	10
1. Immobilisations incorporelles et corporelles	3	Informations relatives aux postes du compte de résultat	12
2. Immobilisations financières	4	Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger pour l'exercice N	12
3. Créances	4	1. Honoraires des commissaires aux comptes	12
4. Valeurs mobilières de placement et disponibilités	Error! Bookmark not defined.	Compte de Résultat par Origine et Destination et Compte d'Emploi annuel des Ressources	13
5. Fonds propres	Error! Bookmark not defined.	1. Compte d'emploi annuel des ressources	Error! Bookmark not defined.
6. Fonds reportés	Error! Bookmark not defined.	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	15
7. Fonds dédiés	Error! Bookmark not defined.	Engagements financiers donnés et reçus	15
8. Provisions	4		
Informations relatives aux postes du bilan	5		
Actif immobilisé	5		
1. État de l'actif immobilisé (brut)	5		
2. Amortissements de l'actif immobilisé	6		
État des échéances des créances	Error! Bookmark not defined.		
Charges constatées d'avance	7		

Annexe aux comptes annuels

Informations générales

Présentation de l'entité

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

FONDS SAINT MICHEL ASSISTANCE a pour objet de soutenir et de conduire toute mission d'intérêts général à caractère éducatif et social, afin de permettre aux familles dont les ressources sont modestes d'accéder au système scolaire de leur choix, de consolider la formation des éducateurs et de les accueillir quand ils ont besoin d'un soutien matériel et moral.

Afin de développer son objet social, le fonds pourra, notamment:

- Apporter une aide, sous quelque forme que ce soit, aux familles en vue de l'éducation de leurs enfants
- Permettre l'accueil de toute personne contribuant à l'éducation des jeunes et des adultes
- Développer toute action en vue de l'éducation des jeunes, de leur formation et de celle de leurs formateurs
- Développer des partenariats avec tout organisme d'intérêts général développant des activités similaires ou connexes
- Acquérir et détenir tous bien meubles et immeubles dont les revenus ou la mise à disposition seront de nature à permettre de satisfaire ses missions
- Procéder par tous les moyens licites à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du fonds
- Soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet
- Favoriser, par les modalités de gestion de sa donation, l'emploi de ses actifs au profit d'œuvres exerçant des activités conformes à son objet
- Organiser des colloques, conférences, concerts, congrès et réunions diverses
- Mettre en place toute communication (revue, site Internet, etc.) visant à promouvoir son objet

Le Fonds dispose des moyens suivants :

- Une maison située à Erquinghem-Lys à usage de bureaux et de logement.
- Produits issus de la générosité du public
- Bénévoles

Faits caractéristiques de l'exercice

Le fonds a obtenu un leg pour un montant de 611 963 €, accepté par le conseil d'administration en date du 7 octobre 2024.

Le fonds a procédé à la cession d'une maison à Paray le Monial pour 629 000€ et à l'acquisition d'une maison à Erquinghem pour 423 000€ générant une plus-value sur l'exercice.

Déménagement du fonds en date du 3 janvier 2024.

Evénements postérieurs à la clôture

A notre connaissance, aucun événement postérieur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Annexe aux comptes annuels

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Principes généraux

L'entité a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 et règlements modificatifs suivants relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

Méthodes d'évaluation

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Annexe aux comptes annuels

Durées d'amortissement

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les modalités d'amortissement appliquées sont les suivantes :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 ans
Installations générales	Linéaire	5 ans
Agencements des constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans

Le cas échéant, les amortissements complémentaires résultant de l'application de dispositions fiscales sont traités comme des amortissements dérogatoires, qui sont comptabilisés en « Provisions réglementées ».

2. Immobilisations financières

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont inscrits à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

Les titres de participation et les autres titres immobilisés font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur d'utilité apparaît inférieure à leur valeur comptable. La valeur d'utilité est appréciée en utilisant plusieurs critères et notamment les capitaux propres, des multiples d'excédent brut d'exploitation, les perspectives de développement et de rentabilité.

3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

4. Provisions

Les provisions nées ou encore existantes à la clôture de l'exercice sont comptabilisées lorsqu'il est probable qu'elles généreront une sortie de ressources sans contrepartie et si elles peuvent fait l'objet d'une estimation fiable.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

1. État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorp.	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	37 850	-	-	37 850
	Constructions	633 621	467 208	633 621	-	467 208
	Install. Tech., mat., outillage	5 107	5 923	5 107	-	5 923
	Install. générales, ag. Am. divers	31 342	33 186	29 976	-	34 552
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	-	-	-	-	-
	Immo. Corp. En cours	425 258	-	-	425 258	-
	Avances et acomptes	18 184	-	18 184	-	-
	Total III	1 113 511	544 167	686 888	425 258	545 533
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	30	-	-	-	30
	Prêts et autres immo. financières	-	30 000	30 000	-	-
	Total IV	30	30 000	30 000	-	30
TOTAL GÉNÉRAL		1 113 541	574 167	716 888	425 258	545 563

Annexe aux comptes annuels

2. Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	197 363	28 758	210 755	15 366
	Install. Tech., mat., outillage	5 107	890	5 107	890
	Install. générales, ag. Am. divers	29 939	7527	29 976	7491
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	-	-	-	-
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	232 409	37 175	245 837	23 747
TOTAL GÉNÉRAL		232 409	37 175	245 837	23 747

Annexe aux comptes annuels

État des échéances des créances

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	5 916	5 916	
	Créances reçues par legs ou donations	611 963	611 963	
	Autres	3 681	3 681	
Charges constatées d'avance		863	863	
TOTAL		622 425	622 425	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				

Leg :

Une créance sur leg à hauteur de 611 963 € a été acceptée par le Conseil d'Administration le 7/10/2024 et fait l'objet d'un acte notarié le 5 juin 2025.

Charges constatées d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	864		
TOTAL	864		

Annexe aux comptes annuels

Fonds propres

1. Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-		-	-	-
Réserves	-	-	-	-	-
Report à nouveau	680 771	-31 528	-	-	649 242
Excédent ou déficit de l'exercice	-31 528	31 528	63 892	-	63 892
Situation nette	649 242	0	63 892		713 134
Dotations consommables	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-		-	-	-
Provisions réglementées	-		-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-

Annexe aux comptes annuels

Provisions pour risques et charges

	Début de l'exercice	Augment. (dotations)	Diminut. (reprises)	dont reprises utilisées	Fin de l'exercice
Provision pour risques					
Provisions pour risques d'emploi	-	-	-		-
Autres provisions pour risques	-	-	-		-
TOTAL I	-	-	-		-
Provisions pour charges					
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-		-
Provisions pour grosses réparations	-	-	-		-
Autres provisions pour charges	81 090	-	-		81 090
TOTAL II	-	-	-		-
TOTAL GENERAL (I+II)	81 090	-	-		81 090

Informations sur le mode et la méthode de calcul des provisions :

Une provision pour risques a été constatée en 2023 à hauteur de 81 090 € correspondant aux indemnités brutes plus charges sociales et aux frais d'avocat. Cette provision concerne un litige prud'homal avec un salarié, un appel est en cours concernant cette décision de 1ère instance. La situation n'a pas évolué en 2024

Annexe aux comptes annuels

État des échéances des dettes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		12 049	12 049		
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales		565	565		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		30 000	30 000		
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		42 614	42 614		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		122 000			
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture					

Charges à payer

Libellés	Montant
Congés à payer	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
Intérêts courus	
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-

Annexe aux comptes annuels

Fournisseurs	12 049
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
Autres charges	
Factures à recevoir	-
Rabais/remises/ristournes à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	12 049

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du compte de résultat

Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger pour l'exercice N

Etat du contributeur ^(a)	Date ^(b) de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique ^(c) du contributeur	Nature ^(d) de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect ^(d) de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement ^(d)	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource ^(d)
Etat X						
TOTAL – Etat X						

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	12 000	
Au titre d'autres prestations		
TOTAL		

Annexe aux comptes annuels

Compte de Résultat par Origine et Destination et Compte d'Emploi annuel des Ressources

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOÛT 1991)

	31/12/2024	31/12/2023		31/12/2024	31/12/2023
EMPLOIS PAR DESTINATION	12 mois	12 mois	RESSOURCES PAR ORIGINE	12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES			1 – RESSOURCES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	80 000.00	21 090.00	1.2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	180 278.77	197 657.26
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		89 690.60
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	168 447.92	178 126.00			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS	248 447.92	199 216.00	TOTAL DES RESSOURCES	180 278.77	287 347.86
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-	-	3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	68 169.15		DEFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		88 131.86
TOTAL	180 278.77	199 216.00	TOTAL	180 278.77	199 216.00
			RESSOURCES REPORTEES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	-	
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	-	-
			RESSOURCES REPORTEES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	-	-

	31/12/2024	31/12/2023		31/12/2024	31/12/2023
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois		12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat	-	
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	-	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL	-	-	TOTAL	-	-

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS DEDIES LIÉS A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	12 mois	12 mois
FONDS DEDIES LIÉS A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		
(-) Utilisation		
(+) Report	-	
FONDS DEDIES LIÉS A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC FIN D'EXERCICE	-	

Annexe aux comptes annuels

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	31/12/2024		31/12/2023	
	12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	180 278.77	180 278.77	197 657.26	197 657.26
- Legs, donations et assurances-vie			89 690.60	89 690.60
- Mécénat		-		
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	655 396.84		16 788.25	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			30 000.00	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL des produits par origine	835 675.61	180 278.77	334 136.11	287 347.86
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	80 000.00	80 000.00	21 090.00	21 090.00
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	168 447.92	168 447.92	178 126.00	178 126.00
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-		-	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	485 595.11		67 987.00	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	37 175.34		97 792.00	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	565.00		670.00	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL des charges par destination	771 783.37	248 447.92	365 665.00	199 216.00
EXCEDENT OU DEFICIT	63 892.24	- 68 169.15	- 31 528.89	88 131.86

- La somme de 180 278 € correspond aux dons reçus au titre de l'exercice 2024.
- La somme de 80 000 € correspond aux dons fait durant l'exercice aux établissements scolaires conformément à l'objet associatif pour 30 000 € et à AES pour 50 000 €.
- La somme de 168 447 € correspond aux frais de mailings, de télécommunication, de sous-traitance général et honoraire.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		
Garanties		
Donations		180 278
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

Les dons manuels s'élèvent à 180 278 € et correspondent à des dons faits par des particuliers.