

FONDS DE DOTATION VIE ET AVENIR

Comptes annuels Bilan au 31/12/2024

RUE AMIRAL ROUSSIN

75015 PARIS

SIRET : 88754452600015

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Variation des fonds propres 431-5	12
Variation des fonds dédiés et reportés	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Compte de résultat par origine et destination	15
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	16
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	17
Annexe Compte d'emploi annuel des ressources	18
GMS - Annexe explicative	19

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	20
Bilan Passif détaillé	22
Compte de résultat détaillé	24
Détail du résultat exceptionnel	26

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de FONDS DE DOTATION VIE ET AVENIR relatifs à la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 375 650 €
Produits d'exploitation :	289 958 €
Résultat net Comptable :	15 779 €

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Lisses

Le 08/01/2025

Jean-Philippe FERY
Expert-comptable Associé

Signé par Jean-Philippe Fery
Le 11/04/25

ID: ix_DqM03O36BEXv

In Extenso
signature électronique

In Extenso
Signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
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	142 500		142 500	142 500
Constructions	381 900	28 664	353 236	364 779
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	188 100	11 678	176 422	181 125
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	308 553		308 553	302 530
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	1 021 053	40 342	980 711	990 933
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				1 387
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	394 938		394 938	322 317
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	394 938		394 938	323 704
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 415 992	40 342	1 375 650	1 314 637

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	730 445	727 500
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	15 779	2 945
Situation nette	746 225	730 445
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	746 225	730 445
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	612 987	567 787
TOTAL III	612 987	567 787
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	8 860	7 814
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 578	8 590
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	16 438	16 404
Ecarts de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 375 650	1 314 637

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	35 158	32 929
- 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	150 000	149 980
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	104 800	110 000
Autres produits		
TOTAL I	289 958	292 909
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	14 554	19 760
Aides financières	104 800	110 000
Impôts, taxes et versements assimilés	1 396	1 387
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	16 245	16 245
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	150 000	149 980
Autres charges		
TOTAL II	286 995	297 372
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 963	-4 462
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	12 851	7 408
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	12 851	7 408
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	35	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	35	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	12 816	7 408
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	15 779	2 945

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		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	302 809	300 317
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	287 030	297 372
EXCEDENT OU DEFICIT	15 779	2 945
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		

Règles et méthodes comptables

Présentation du fonds de dotation

Le fonds de dotation a pour objet de soutenir et/ou de réaliser tout projet ou activité d'intérêt général à caractère sanitaire, médico-social, éducatif, familial ou scientifique, et plus particulièrement de soutenir l'association VIE ET AVENIR, elle-même d'intérêt général, en vue de la réalisation de son objet à caractère social. En particulier, le fonds de dotation intervient directement ou indirectement au soutien des personnes atteintes d'un handicap mental ou psychique quel que soit la nature et la gravité, et de leurs familles, ou des structures qui les accueillent.

Dans ce sens, le fonds de dotation participera au portage de l'immobilier ou au financement de structures et de projets sociaux, médico-sociaux, sanitaires, éducatifs et scientifiques, à caractère mobilier et immobilier, dont la réalisation favorisera sa mission d'intérêt général.

Les dotations du fonds sont réputées non consommables, comme mentionné dans les statuts.

Généralités

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 375 650 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 15 779 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 5 décembre 2018 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.

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 VIE ET AVENIR a été créé le 27 avril 2020 et enregistré à la Préfecture de Paris. Il s'agit donc d'un exercice comptable de 12 mois.

L'association VIE ET AVENIR est le membre fondateur en versant la dotation initiale de 15 000 €. Ce fonds est non consommable, rendant cette structure non fiscalisée.

Un don a été réalisé par un donateur canadien pour un montant de 150 000 €. La part non utilisée a été constatée en fonds dédiés.

L'association Vie et Avenir SAPHMA a transféré la propriété de son ensemble immobilier situé à PARIS 15^{ème}, 21, 23 Rue Charles Lecoq et 204 rue Lecourbe, par une donation au fonds de dotation Vie et Avenir en juillet 2022. Ce don a été évalué à la valeur vénale du bien (moyenne de deux estimations d'agence immobilière) soit 712 500 €.

L'actif a ensuite été décomposé par composant (terrains, constructions bâtiments et agencements) de la manière suivante :

- ° Terrain : 142 500 €
- ° Constructions/Bâtiments : 381 900 €
- ° Agencements : 188 100 €

Il a été décidé que la base d'amortissement retenu était de 75 % de la valeur réelle des biens.

La construction et les agencements ont été amorti sur une durée de 30 ans, les travaux divers sur 10 ans. La dotation aux amortissements de cet exercice s'élève à 16 245 €

Un bail de location a été conclu entre le fonds de dotation VIE ET AVENIR et l'association VIE ET AVENIR pour l'utilisation du local situé rue Charles Lecoq / Rue Lecourbe à Paris. Les locaux sont destinés à l'usage de services d'accompagnement de personnes handicapées mentales âgées (SAPHMA) et plus généralement l'accueil et l'accompagnement de personnes âgées en situation de handicap mentale. Ce bail a pris effet à compter du 1^{er} juillet 2022.

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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains	142 500		
Constructions :	381 900		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	188 100		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	712 500		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	302 530		6 024
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	302 530		6 024
TOTAL GENERAL	1 015 030		6 024
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			142 500
Constructions :			381 900
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagements divers			188 100
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			712 500
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			308 553
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			308 553
TOTAL GENERAL			1 021 053

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre		17 121	11 543		28 664
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		6 975	4 703		11 678
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		24 097	16 245		40 342
TOTAL GENERAL		24 097	16 245		40 342

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							

DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE
-------------------------	------------------------	---------------------------

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
	TOTAL		

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses	8 860	8 860		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 578	7 578		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	16 438	16 438		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 431-5

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	727 500	2 945			730 445
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	2 945	-2 945	15 779		15 779
Situation nette	730 445		15 779		746 225
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	730 445		15 779		746 225

Commentaire

Le fonds de dotation est non consommable.

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public FONDS DEDIES	567 787	150 000	104 800			612 987	
TOTAL	567 787	150 000	104 800			612 987	
TOTAL GENERAL	567 787	150 000	104 800			612 987	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 578	8 590
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	7 578	8 590

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		1 387
Créances reçues par legs ou donations	-	
Autres		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	2 055	145
TOTAL	2 055	1 532

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	150 000	150 000	149 980	149 980
Legs, donations et assurance-vie				
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL I	150 000	150 000	149 980	149 980
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	48 009		40 337	
TOTAL II	48 009		40 337	
Subventions et autres concours publics	III			
Reprises sur provisions et dépréciations	IV			
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	V	104 800	104 800	110 000
TOTAL (I à V)	302 809	254 800	300 317	259 980
CHARGES PAR DESTINATIONS				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	104 800	104 800	110 000	110 000
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
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	104 800	104 800	110 000	110 000
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	32 230	37 392	
Dotations aux provisions et dépréciations	IV			
Impôt sur les bénéfices	V			
Report en fonds dédiés de l'exercice	VI	150 000	149 980	149 980
TOTAL (I à VI)	287 030	254 800	297 372	259 980
EXCEDENT OU DEFICIT	15 779		2 945	

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

	31/12/2024		31/12/2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Contributions volontaires en nature				
PRODUITS PAR ORIGINE				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL I				
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)				
CHARGES PAR DESTINATION				
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				
TOTAL (I + II + III)				

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 - générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme	104 800	110 000	Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels	150 000	149 980
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	104 800	110 000			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public					
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II					
Frais de fonctionnement					
TOTAL EMPLOIS	104 800	110 000	TOTAL RESSOURCES I	150 000	149 980
Dot. aux prov. et dépréciations			Rep. sur prov. et dépréciations		
Reports en fonds dédiés de l'exercice	150 000	149 980	Utilisat. des fonds dédiés anté.	104 800	110 000
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL	254 800	259 980	TOTAL	254 800	259 980
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		
Missions sociales			Liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
TOTAL I			Dons en nature		
A la recherche de fonds					
Au fonctionnement					
TOTAL			TOTAL		
			Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2024	31/12/2023
			Fonds dédiés en début d'exercice	567 787	527 807
			(-) Utilisation	104 800	110 000
			(+) Report	150 000	149 980
			Fonds dédiés en fin d'exercice	612 987	567 787

Annexe au Compte Emplois Ressources

Le fonds de dotation Vie et Avenir a reçu deux virements de 50 000 € et de 100 000 € de Mont Royal Trust, 80 bd René Levesque, bureau 2600, Montréal (Québec) via Maître Eric Laflamme, avocat, 1 place Villa Marie, suite 4000, Montréal (Québec) H3B4MH.

Ce virement a pour origine les volontés d'une mère de deux personnes handicapées accompagnées par Vie et Avenir, décédée en 2016 et qui a confié la destination de sa succession à Mont Royal Trust.

Ces dons permettront de réaliser des actions pour les services de l'association VIE ET AVENIR tels que sophrologie, sorties accompagnées, réunions de détente, aide aux vacances, aide au changement de mobilier après l'invasion de punaises dans des logements de personnes aux ressources limitées, ...

Toutes les informations ont été transmises à sa demande à la banque du Fonds de dotation, à savoir le Crédit Coopératif, agence de la rue de la Convention, Paris 15^{ème}

Des dons avaient déjà été accordés en 2022/2023 qui ont permis en 2024 de réaliser :

- Un don de 83 000 € à l'association VIE ET AVENIR
- Un don de 13 000 € à l'association CLUB ESPOIR.
- Un don de 8 800 € à l'association LES JOURS HEUREUX CAMPS.

Ces trois associations ont présenté leurs projets qui ont été validés par le conseil d'administration du fonds de dotation.

Au titre de l'année 2024, un fonds dédié de 150 000 € a été constaté pour permettre de futures actions.

ETAT DES AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER

Etat du contributeur	Date	Personnalité juridique du contributeur	Nature de la ressource	Caractère direct ou indirect de la ressource	Mode de paiement	Montant
Canada	07/02/2024	MONT ROYAL TRUST	Numéraire	Direct	Virement bancaire	50 000,00 €
	11/12/2024	MONT ROYAL TRUST	Numéraire	Direct	Virement bancaire	100 000,00 €
TOTAL						150 000,00 €

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation	
ACTIF	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	142 500.00	142 500.00		
211000 Terrains	142 500.00	142 500.00		
Constructions	353 236.12	364 778.62	-11 542.50	-3.16
213100 Bâtiments	381 900.00	381 900.00		
281300 Constructions sur sol propre	-28 663.88	-17 121.38	-11 542.50	-67.42
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	176 422.12	181 124.62	-4 702.50	-2.60
218100 Installations générales, agencements et aménagements divers	188 100.00	188 100.00		
281810 Amort. aai divers	-11 677.88	-6 975.38	-4 702.50	-67.43
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	308 553.25	302 529.50	6 023.75	1.99
261000 Parts sociales crédit coopératif	308 553.25	302 529.50	6 023.75	1.99
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	980 711.49	990 932.74	-10 221.25	-1.03
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés		1 387.00	-1 387.00	-100.00
418100 Locataire Vie et Avenir		1 387.00	-1 387.00	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	394 938.25	322 316.76	72 621.49	22.53
512000 Crédit coopératif	12 164.12	9 611.40	2 552.72	26.56
512910 Livret a	82 225.35	79 830.44	2 394.91	3.00
512912 Livret associations	173 493.80	132 729.92	40 763.88	30.71
512914 Cat année 2023		100 000.00	-100 000.00	-100.00
512915 Cat année 2024	125 000.00		125 000.00	-
518700 Intérêts courus à recevoir	2 054.98	145.00	1 909.98	+1 000.00
Charges constatées d'avance				

ACTIF	Solde			Variation
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
TOTAL III	394 938.25	323 703.76	71 234.49	22.01
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 375 649.74	1 314 636.50	61 013.24	4.64

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	730 445.34	727 500.00	2 945.34	0.40
102310 Dotations non consommables initiales	15 000.00	15 000.00		
102320 Dotations non consommables complémentaires	715 445.34	712 500.00	2 945.34	0.41
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	15 779.38	2 945.34	12 834.04	435.74
Situation nette	746 224.72	730 445.34	15 779.38	2.16
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	746 224.72	730 445.34	15 779.38	2.16
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEBIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	612 987.16	567 787.16	45 200.00	7.96
196000 Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	612 987.16	567 787.16	45 200.00	7.96
TOTAL III	612 987.16	567 787.16	45 200.00	7.96
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	8 860.00	7 814.00	1 046.00	13.39
165100 Dépôts saphma	8 860.00	7 814.00	1 046.00	13.39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 577.86	8 590.00	-1 012.14	-11.78
408100 Fournisseurs d'autres biens et services - factures non parvenues	7 577.86	8 590.00	-1 012.14	-11.78
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	16 437.86	16 404.00	33.86	0.21

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2024	31/12/2023			
Ecart de conversion passif VI					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		1 375 649.74	1 314 636.50	61 013.24	4.64

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	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	35 158.00	32 929.00	2 229.00	6.77
708300 Locations saphma	33 762.00	31 542.00	2 220.00	7.04
708800 Autres produits d'activités annexes	1 396.00	1 387.00	9.00	0.65
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	150 000.00	149 980.00	20.00	0.01
754000 Ressources liées à la générosité du public	150 000.00	149 980.00	20.00	0.01
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés	104 800.00	110 000.00	-5 200.00	-4.73
789600 Utilisation des fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du...	104 800.00	110 000.00	-5 200.00	-4.73
Autres produits				
TOTAL I	289 958.00	292 909.00	-2 951.00	-1.01
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises		-		
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	14 553.93	19 759.50	-5 205.57	-26.35
614000 Charges locatives et de copropriété	8 436.39	13 273.15	-4 836.76	-36.44
616000 Primes d'assurances	111.82		111.82	-
622610 Honoraires expertise comptable	3 140.00	3 310.00	-170.00	-5.14
622620 Honoraires cac	2 402.00	2 848.00	-446.00	-15.66
627000 Services bancaires et assimilés	463.72	328.35	135.37	41.46
Aides financières	104 800.00	110 000.00	-5 200.00	-4.73
657100 Aides financières versées	104 800.00	110 000.00	-5 200.00	-4.73
Impôts, taxes et versements assimilés	1 396.00	1 387.00	9.00	0.65
635120 Taxes foncières	1 396.00	1 387.00	9.00	0.65
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations	16 245.00	16 245.00		
681100 Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et ...	16 245.00	16 245.00		
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	150 000.00	149 980.00	20.00	0.01
689600 Reports en fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du pu...	150 000.00	149 980.00	20.00	0.01
Autres charges				
TOTAL II	286 994.93	297 371.50	-10 376.57	-3.49
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 963.07	-4 462.50	7 425.57	-166.40
Produits financiers				
Produits financiers de participations				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	12 851.31	7 407.84	5 443.47	73.47
768000 Autres produits financiers	12 851.31	7 407.84	5 443.47	73.47
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	12 851.31	7 407.84	5 443.47	73.48
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	35.00		35.00	-
666000 Pertes de change	35.00		35.00	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	35.00		35.00	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	12 816.31	7 407.84	5 408.47	73.01
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	15 779.38	2 945.34	12 834.04	435.74
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				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	302 809.31	300 316.84	2 492.47	0.83
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	287 029.93	297 371.50	-10 341.57	-3.48
EXCEDENT OU DEFICIT	15 779.38	2 945.34	12 834.04	435.74

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation
	31/12/2024	31/12/2023	Montant %
Produits Exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS			
Charges Exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
TOTAL DES CHARGES			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels