

ETATS DE SYNTHESE

Période du 21/02/2023 au 31/12/2024

2024

ASSOCIATION FONDS DE DOTATION QUEER AS YOU

66 AVENUE DES CHAMPS ELYSEES
75008 PARIS



DUPOUY

6-8 AVENUE DES SATELLITES
PARC SEXTANT
33187 LE HAILLAN CEDEX
FRANCE

Tel 05 56 13 81 00
Mail contact@crowe-dupouy.fr



Sommaire

1. COMPTES ANNUELS

Rapport de l'Expert-Comptable	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Faits caractéristiques</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	9
<i>Autres informations</i>	12

2. DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

ETATS DE SYNTHESE

2024

Période du 21/02/2023 au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS

Rapport de l'Expert-Comptable

Compte Rendu des travaux du professionnel de l'Expertise Comptable

Conformément à la mission qui nous a été confiée et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 08/03/2023, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FONDS DE DOTATION QUEER AS YOU relatifs à l'exercice du 21/02/2023 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	23 320
Total des ressources	30 727
Résultat net comptable (Excédent)	1 880

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à LE HAILLAN CEDEX
Le 17/02/2025

BROUSTAUT Julie
Expert-Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, brevets et droits assimilés			
Droit au bail			
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles			
Immob. en cours / Avances et acomptes			
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés			
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées			
TIAP & autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total I			
ACTIF CIRCULANT			
Stocks			
Matières premières et autres approv.			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Usagers et comptes rattachés			
Créances reçues par leg ou donations			
Autres créances	180		180
Divers			
Valeurs mobilières de placement	15 000		15 000
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	8 140		8 140
Charges constatées d'avance			
Total II	23 320		23 320
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)			
Prime de remboursement des obligations (IV)			
Ecarts de conversion - Actif (V)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	23 320		23 320

Bilan

	Net au 31/12/24
FONDS PROPRES	
Fonds propres sans droit de reprise	19 500
Première situation nette établie	
Fonds statutaires	
Dotations non consommables	19 500
Autres fonds propres sans droit de reprise	
Fonds propres avec droit de reprise	
Fonds statutaires avec droit de reprise	
Autres fonds propres avec droit de reprise	
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	1 880
Situation nette (sous-total)	21 380
Fonds propres consommables	
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
Droit des propriétaires (commodat)	
Total I	21 380
FONDS REPORTES ET DEDIES	
Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Fonds dédiés	
Total II	
PROVISIONS	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
Total III	
DETTES	
Emprunts obligataires et assimilés	
Emprunts	
Découverts et concours bancaires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 560
Dettes des legs ou donations	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	380
Produits constatés d'avance	
Total IV	1 940
Ecarts de conversion - Passif (V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	23 320

Compte de résultat

	du 21/02/23 au 31/12/24 23 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Cotisations	
Ventes de biens et de services	
Ventes de biens	
Ventes de prestations services	
Produits de tiers financeurs	30 356
Concours publics et subventions d'exploitation	
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable	
Ressources liées à la générosité du public	30 356
Contributions financières	
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	
Utilisation des fonds dédiés	
Autres produits	
Total I	30 356
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats de marchandises	
Variations de stock	
Autres achats et charges externes	28 577
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	
Dotations aux provisions	
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	270
Total II	28 847
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 509
PRODUITS FINANCIERS	
De participation	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.	
Autres intérêts et produits assimilés	371
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement	
Total III	371
CHARGES FINANCIERES	
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement	
Total IV	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	371
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	1 880
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	
Total V	

Compte de résultat

	du 21/02/23 au 31/12/24 23 mois
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions	
Total VI	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	
Participation des salariés aux résultats (VII)	
Impôts sur les bénéfices (VIII)	
Total des produits (I + III + V)	30 727
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	28 847
EXCEDENT OU DEFICIT	1 880
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Dons en nature	
Prestations en nature	81 896
Bénévolat	2 922
TOTAL	84 818
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite	
Prestations en nature	81 896
Personnel bénévole	2 922
TOTAL	84 818

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS DE DOTATION QUEER AS YOU

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 23 320 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 880 euros. L'exercice a une durée de 23 mois, recouvrant la période du 21/02/2023 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/01/2025 par les dirigeants de l'association.

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

Le Fonds a pour but de favoriser, de manière totalement désintéressée, l'émancipation, l'épanouissement, l'insertion sociale et/ou professionnelle des personnes lesbiennes, gays, bissexuelles, transgenres et/ou de toute autre personne en interrogation sur son orientation sexuelle et/ou son identité de genre, ci-après dénommées « Queer », ou « LGBTQIA+ », par opposition à l'hétéro-normalité. Le Fonds finance sous forme de bourse et/ou prix et/ou subvention et/ou de prêt, et/ou mène, et/ou organise et/ou soutient, directement ou indirectement, tous projets, actions ou tout événement qui permet à un·e personne Queer, son·sa conjoint·e ou ses enfants de s'émanciper, de vivre sans discriminations et fierté dans la société, et ce, tout au long de sa vie.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément au règlement de ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, à jour des différents règlements complémentaires ainsi qu'au règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

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.

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

Créances

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le fonds de dotation a eu recours à plusieurs appels à la générosité public pour un montant total de 30 356 €uros afin de mener à bien son objet social.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 180 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	180	180	
Charges constatées d'avance			
Total	180	180	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	180
Banque - Intérêts courus à recevoir	345
Total	525

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise			19 500		19 500
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales					
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales					
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales			1 880		1 880
Exc.ou Déficit des activités sociales					
Situation nette			21 380		21 380
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL			21 380		21 380

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 940 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 560	1 560		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	380	380		
Produits constatés d'avance				
Total	1 940	1 940		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 560
Total	1 560

Autres informations

Contributions volontaires

Le montant des contributions volontaires en nature se décompose comme suit:

- Mécénat de compétences pour 68 482.48€ dans le cadre du dispositif Respiration, le montant a été évalué sur la base de la rémunération sur la période de la mise à disposition du 01/12/2023 au 30/11/2024.
- Abonnement professionnels mis à disposition pour 1 413.12€, les montants ont été communiqués par les prestataires.
- Philantro-lab pour 12 000€, le montant a été communiqué par le prestataire.
- Bénévolat pour 2 922.48€, les heures ont été valorisées au cout smic horaire de 2024 de 11.88€.

Autres informations

Compte de Résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N 31/12/2024	Exercice N
	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE		
1 - Produits liés à la générosité du public		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénat		
- Dons manuels	30 356	30 356
- Legs, donations et assurances-vie		
- Mécénat		
1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
2 - Produits non liés à la générosité 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	371	
3 - Subventions et autres concours publics		
4 - Reprises sur provisions et dépréciations		
5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs		
Total	30 727	30 356
CHARGES PAR DESTINATION		
1 - Missions sociales		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	14 964	14 964
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	343	
2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
3 - Frais de fonctionnement	13 541	13 883
4 - Dotations aux provisions et dépréciations		
5 - Impôt sur les bénéfices		
6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice		
Total	28 847	28 847
Excédent ou Déficit	1 880	1 509

Autres informations

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2024	Exercice N
	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE		
1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Bénévolat	2 922	
Prestations en nature	81 896	
Dons en nature		
2 - Contributions volontaires non liées à la générosité du public		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
3 - Concours public en nature		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	84 818	
CHARGES PAR DESTINATION		
1 - Contributions volontaires aux missions sociales		
Réalisées en France	84 818	
Réalisées à l'étranger		
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds		
3 - Contributions volontaires au fonctionnement		
Total	84 818	

Autres informations

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

Exercice N 31/12/2024	
EMPLOIS PAR DESTINATION	
1 - Missions sociales	
1.1 Réalisées en France	
- Actions réalisées par l'organisme	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	14 964
1.2. Réalisées à l'étranger	
- Actions réalisées par l'organisme	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	
2 - Frais de recherche de fonds	
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	
2.2. Frais de recherche d'autres ressources	
3 - Frais de fonctionnement	13 883
Total des emplois	28 847
4 - Dotations aux provisions et dépréciations	
5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice	
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	1 509
Total	30 356
RESSOURCES PAR ORIGINE	
1 - Ressources liées à la générosité du public	
1.1 Cotisations sans contrepartie	
1.2 Dons, legs et mécénats	
- Dons manuels	30 356
- Legs, donations et assurances-vie	
- Mécénats	
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	
Total des ressources	30 356
2 - Reprises sur provisions et dépréciations	
3 - Utilisations des fonds dédiés de l'exercice	
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	
Total	30 356

Autres informations

Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger

ETAT DU CONTRIBUTEUR	Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource

Néant

ETATS DE SYNTHESE

2024

Période du 21/02/2023 au 31/12/2024

DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Total I			
ACTIF CIRCULANT			
Stocks			
Créances			
Autres créances			
46870000 - Divers - produits à recevoir	180,00		180,00
	180,00		180,00
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
50800000 - Tonic Croissance OBNL	15 000,00		15 000,00
	15 000,00		15 000,00
Disponibilités			
51200000 - Banque	7 768,78		7 768,78
51210000 - Livret OBNL	25,74		25,74
51880000 - Banque - Intérêts courus à recev	345,00		345,00
	8 139,52		8 139,52
Total II	23 319,52		23 319,52
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	23 319,52		23 319,52

Bilan détaillé

	Net au 31/12/24
FONDS PROPRES	
Fonds propres sans droit de reprise	19 500,00
Dotations non consommables	
10231000 - Dotation non consommable initiale	15 000,00
10232000 - Dotations non consommables complém	4 500,00
	19 500,00
Fonds propres avec droit de reprise	
Réserves	
Excédent ou déficit de l'exercice	1 879,88
Situation nette (sous-total)	21 379,88
Total I	21 379,88
FONDS REPORTES ET DEDIES	
Total II	
PROVISIONS	
Total III	
DETTES	
Emprunts obligataires et assimilés	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	1 560,00
	1 560,00
Autres dettes	
46700000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	379,64
	379,64
Total IV	1 939,64
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	23 319,52

Compte de résultat détaillé

		du 21/02/23 au 31/12/24 23 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		30 356,29
Ressources liées à la générosité du public		
75400000 - Dons AGP		30 356,29
		30 356,29
Autres produits		
75800000 - Produits divers gestion courante		0,01
		0,01
Total I		30 356,30
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
60630000 - Achats de petit équipement		1 968,78
60640000 - Achats fournitures administratives		81,56
61300000 - Locations		496,30
61810000 - Documentation générale		1 537,00
62260000 - Honoraires comptable		1 200,00
62261100 - Honoraires Commissaire aux Comptes		960,00
62300000 - Publicité		3 082,81
62380000 - Divers (pourboires, dons courants)		2 460,39
62381000 - Projets		14 964,03
62510000 - Voyages et déplacements		932,00
62560000 - Missions et réceptions		352,09
62600000 - Frais postaux		16,05
62780000 - Prestations de services bancaires		183,63
62781000 - Frais Stripe et Paypal		342,52
		28 577,16
Autres charges		
65100000 - Redevances pour brevets, licences		270,00
		270,00
Total II		28 847,16
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		1 509,14
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
76800000 - Autres produits financiers		370,74
		370,74
Total III		370,74
CHARGES FINANCIERES		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)		370,74
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)		1 879,88
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Total V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total VI		
Total des produits (I + III + V)		30 727,04
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))		28 847,16
EXCEDENT OU DEFICIT		1 879,88

Compte de résultat détaillé

		du 21/02/23 au 31/12/24 23 mois
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Prestations en nature		
87100000 - Contributions volontaires en nature		81 895,60
		81 895,60
Bénévolat		
87500000 - Contrib Volontaires en nature bénév		2 922,48
		2 922,48
TOTAL		84 818,08
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Prestations en nature		
86200000 - Contributions volontaires en nature		81 895,60
		81 895,60
Personnel bénévole		
86400000 - Contrib volontaires en nature bénév		2 922,48
		2 922,48
TOTAL		84 818,08