

SAS OLIE SPIRIT
Olivier PARIS
Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie de Versailles
3, avenue du château
78150 LE CHESNAY
SIRET 792 385 411 00014

FONDS MAUBERT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Au Conseil d'Administration

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds MAUBERT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations :

- les principes comptables retenus par l'entité ou le groupe ne donnent pas lieu à plusieurs interprétations ou options possibles, y compris dans leurs modalités d'application, pour ce qui concerne les éléments significatifs du bilan et du compte de résultat ;
- il n'existe pas d'événement ou de décision intervenus au cours de l'exercice dont l'incidence sur les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir un lecteur est apparue importante au commissaire aux comptes ;
- aucun élément significatif dans les comptes n'est constitué à partir d'estimations fondées sur des données subjectives.

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.

Vérification spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au Conseil d'administration.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relative aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

LE CHESNAY, 17 avril 2025

SAS OLIE SPIRIT

PARIS

Olivier PARIS
Commissaire aux comptes

FONDS MAUBERT

Fonds de dotation

11, rue Cluseret

92150 SURESNES

COMPTES ANNUELS

au 31 Décembre 2024

ANTOINE THIERRY

EXPERT-COMPTABLE DIPLOMÉ PAR L'ÉTAT, INSCRIT AU TABLEAU DE PARIS ÎLE-DE-FRANCE
EXPERT HONORAIRE PRÈS DE LA COUR D'APPEL DE PARIS

123, AVENUE DE VERSAILLES - 75016 PARIS
TÉL. : 01 42 30 97 00 - FAX : 01 40 50 19 58

SIRET : 349 617 472 00015 - cabinetantoinethierry@gmail.com

ATTESTATION DE PRÉSENTATION DES COMPTES

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société

FONDS MAUBERT

Pour l'exercice du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024

Conformément aux termes de la lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A l'issue de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, je n'ai pas relevé d'éléments susceptibles de remettre en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joint se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|--|----------------------|
| Total du bilan | 662 403 euros |
| Total des produits d'exploitation | 140 683 euros |
| Excédent | 118 828 euros |

Antoine THIERRY

Expert-Comptable

SOMMAIRE

| | |
|--|----|
| Page de garde - Etats de Synthèse | |
| Bilan actif | 1 |
| Bilan passif | 2 |
| Compte de résultat | 3 |
| Compte emploi annuel des ressources | 5 |
| Détail du bilan actif | 8 |
| Détail du bilan passif | 9 |
| Détail compte de résultat | 10 |
| Règles et méthodes comptables | 12 |
| Etat des immobilisations | 16 |
| Etat des amortissements | 17 |
| Tableau de variation des fonds propres | 18 |
| Charges à payer | 19 |

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2024 12 | | | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|--|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | 10 800 | 7 648 | 3 152 | 6 752 | 3 600 | 53.32 |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Installations techniques Matériel et outillage | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | |
| | Immobilisations financières (1) | | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | 468 820 | | 468 820 | 421 820 | 47 000 | 11.14 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | Total I | 479 620 | 7 648 | 471 972 | 428 572 | 43 400 | 10.13 |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Créances (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | | | | 8 010 | 8 010 | 100.00 |
| | Valeurs mobilières de placement | 49 735 | 4 767 | 44 968 | 3 182 | 41 787 | NS |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 145 463 | | 145 463 | 66 470 | 78 994 | 118.84 |
| | Charges constatées d'avance (2) | | | | | | |
| | Total II | 195 198 | 4 767 | 190 432 | 77 661 | 112 770 | 145.21 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | | 674 818 | 12 415 | 662 403 | 506 233 | 156 170 | 30.85 |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2024 | Exercice N-1 31/12/2023 | Ecart N / N-1 | |
|---------------|--|--------------------------|----------------------------|---------------|--------|
| | | 12 | 12 | Euros | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | |
| | Fonds propres statutaires | 30 000 | 30 000 | | |
| | Fonds propres complémentaires | 420 820 | 420 820 | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| | Autres | | | | |
| | Report à nouveau | 20 128 | 37 104 | 57 231 | 154.25 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 118 828 | 57 231 | 61 596 | 107.63 |
| | Situation nette (sous total) | 589 775 | 470 948 | 118 828 | 25.23 |
| | Fonds propres consommables | | | | |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | Total I | 589 775 | 470 948 | 118 828 | 25.23 |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| | Fonds dédiés | | | | |
| | Total II | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | Total III | | | | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 4 880 | 14 666 | 9 786 | 66.72 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 20 747 | 20 620 | 127 | 0.62 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 47 001 | | 47 001 | |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | Total IV | 72 628 | 35 286 | 37 342 | 105.83 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 662 403 | 506 233 | 156 170 | 30.85 |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

72 628

35 286

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | | | | |
| 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 | 125 683 | 42 222 | 83 462 | 197.68 |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | 15 000 | | 15 000 | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | | | | |
| Total I | 140 683 | 42 222 | 98 462 | 233.20 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 14 516 | 11 564 | 2 952 | 25.52 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 21 085 | 21 085 | 100.00 |
| Salaires et traitements | | | | |
| Charges sociales | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 3 600 | 2 048 | 1 552 | 75.79 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 500 | | 500 | |
| Total II | 18 616 | 34 697 | 16 081 | 46.35 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 122 067 | 7 524 | 114 543 | NS |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| Produits financiers | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 635 | 165 | 1 470 | 888.99 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | 47 000 | | 47 000 | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total III | 48 635 | 165 | 48 470 | NS |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 4 767 | 47 000 | 42 233 | 89.86 |
| Intérêts et charges assimilées | 47 001 | | 47 001 | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total IV | 51 768 | 47 000 | 4 768 | 10.14 |
| 2. Résultat financier (III-IV) | 3 132 | 46 835 | 43 702 | 93.31 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 118 935 | 39 311 | 158 245 | 402.55 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | 20 | | 20 | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | 100 542 | 100 542 | 100.00 |
| Total V | 20 | 100 542 | 100 522 | 99.98 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 4 000 | 4 000 | 100.00 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Total VI | | 4 000 | 4 000 | 100.00 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 20 | 96 542 | 96 522 | 99.98 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 127 | | 127 | |
| Total des produits (I+III+V) | 189 338 | 142 929 | 46 410 | 32.47 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 70 511 | 85 697 | 15 187 | 17.72 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 118 828 | 57 231 | 61 596 | 107.63 |

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

| EMPLOIS PAR DESTINATION | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | Euros | % |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | 500 | 4 000 | 3 500 | 87.50 |
| 1.1 Réalisées en France | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France | 500 | 4 000 | 3 500 | 87.50 |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger | | | | |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 8 648 | 5 426 | 3 222 | 59.38 |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | 8 648 | 5 426 | 3 222 | 59.38 |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 56 596 | 29 271 | 27 325 | 93.35 |
| TOTAL DES EMPLOIS | 65 744 | 38 697 | 27 047 | 69.89 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 4 767 | 47 000 | 42 233 | 89.86 |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | | | | |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 118 828 | 57 231 | 61 597 | 107.63 |
| TOTAL | 189 339 | 142 928 | 46 411 | 32.47 |

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

| RESSOURCES PAR ORIGINE | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | Euros | % |
| RESSOURCES DE L'EXERCICE | | | | |
| 1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie | | | | |
| 1.2 Dons, legs et mécénats | 125 613 | 42 222 | 83 391 | 197.51 |
| - Dons manuels | 125 613 | 42 222 | 83 391 | 197.51 |
| - Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| - Mécénats | | | | |
| 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public | 16 725 | 255 | 16 470 | NS |
| TOTAL DES RESSOURCES | 142 338 | 42 477 | 99 861 | 235.09 |
| 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 47 000 | 100 452 | 53 452 | 53.21 |
| 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | | | | |
| DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | | | | |
| TOTAL | 189 338 | 142 929 | 46 409 | 32.47 |

| | | | | |
|---|----------------|---------------|----------------|---------------|
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 57 231 | | 57 231 | |
| (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | 118 828 | 57 231 | 61 597 | 107.63 |
| (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | | | | |
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 176 059 | 57 231 | 118 828 | 207.63 |

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|---------------|---------------|---------------|---|
| | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | Euros | % |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | | |
| Réalisées en France | | | | |
| Réalisées à l'étranger | | | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | |
| TOTAL | | | | |
| RESSOURCES DE L'EXERCICE | | | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| Bénévolat | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| TOTAL | | | | |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE | | | | |
| (-) Utilisation | | | | |
| (+) Report | | | | |
| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE | | | | |

Commentaires:

| ACTIF | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL | 3 152 | 6 752 | 3 600 | 53.32 |
| 20800000 AUTRES IMMOS INCORPORELLES | 10 800 | 10 800 | | |
| 28080000 AMORT. AUTRES IMMOS INCORP. | 7 648 | 4 048 | 3 600 | 88.94 |
| PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES | 468 820 | 421 820 | 47 000 | 11.14 |
| 26100000 AUTRES TITRES DE PARTICIPATION | 468 820 | 468 820 | | |
| 29610000 PROV. DEPRECIATION TITRES | | 47 000 | 47 000 | 100.00 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 471 972 | 428 572 | 43 400 | 10.13 |
| AUTRES | | 8 010 | 8 010 | 100.00 |
| 46710000 ASSO CONNECT | | 6 730 | 6 730 | 100.00 |
| 46810000 PRODUITS A RECEVOIR | | 1 280 | 1 280 | 100.00 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 44 968 | 3 182 | 41 787 | NS |
| 50810000 VALEURS MOBILIERES LBP | 49 735 | 3 182 | 46 553 | NS |
| 59003000 PROV DEPR VALEURS MOBILIERES | 4 767 | | 4 767 | |
| DISPONIBILITES | 145 463 | 66 470 | 78 994 | 118.84 |
| 51120000 CHEQUES A ENCAISSER | 9 000 | | 9 000 | |
| 51400000 LBP - 6135 D 020 | 105 666 | 66 370 | 39 296 | 59.21 |
| 51781000 LBP-LIVRET A 4019T | 30 788 | | 30 788 | |
| 51782000 CSL 6001 S | 10 | | 10 | |
| 53100000 CAISSE | | 100 | 100 | 100.00 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 190 432 | 77 661 | 112 770 | 145.21 |
| TOTAL GENERAL | 662 403 | 506 233 | 156 170 | 30.85 |
| | | | | |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | Euros | % |
| FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE | 30 000 | 30 000 | | |
| 10220000 FONDS STATUTAIRES | 30 000 | 30 000 | | |
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE | 420 820 | 420 820 | | |
| 10241000 FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES | 420 820 | 420 820 | | |
| REPORT A NOUVEAU | 20 128 | 37 104 | 57 231 | 154.25 |
| 11000000 R.A.N. CREDITEUR | 20 128 | | 20 128 | |
| 11900000 R.A.N. DÉBITEUR | | 37 104 | 37 104 | 100.00 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 118 828 | 57 231 | 61 596 | 107.63 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 589 775 | 470 948 | 118 828 | 25.23 |
| | | | | |
| TOTAL FONDS PROPRES | 589 775 | 470 948 | 118 828 | 25.23 |
| TOTAL FONDS DEDIES | | | | |
| TOTAL PROVISIONS | | | | |
| DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 4 880 | 14 666 | 9 786 | 66.72 |
| 40810000 FOURNISSEURS FACT N/PARVENUES | | 14 666 | 14 666 | 100.00 |
| 40811000 FNP - FOURNISSEURS | 4 880 | | 4 880 | |
| DETTE FISCALES ET SOCIALES | 20 747 | 20 620 | 127 | 0.62 |
| 44400000 ETAT IMPOT SOCIETES | 127 | | 127 | |
| 44860000 ETAT - CHARGES À PAYER | 20 620 | 20 620 | | |
| AUTRES DETTES | 47 001 | | 47 001 | |
| 46720000 SCI SAINT-LUC | 47 001 | | 47 001 | |
| TOTAL DETTES | 72 628 | 35 286 | 37 342 | 105.83 |
| TOTAL GENERAL | 662 403 | 506 233 | 156 170 | 30.85 |
| | | | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | Euros | % |
| DONS MANUELS | 125 683 | 42 222 | 83 462 | 197.68 |
| 75411000 DONS MANUELS | 125 683 | 42 222 | 83 462 | 197.68 |
| CONTRIBUTIONS FINANCIERES | 15 000 | | 15 000 | |
| 75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES | 15 000 | | 15 000 | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 140 683 | 42 222 | 98 462 | 233.20 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 14 516 | 11 564 | 2 952 | 25.52 |
| 61330000 LOYERS SURESNES | 600 | 600 | | |
| 62260000 HONORAIRES COMPTABLES | 1 640 | 1 440 | 200 | 13.89 |
| 62261000 HONORAIRES COMMISSARIAT CPTEs | 3 240 | 3 000 | 240 | 8.00 |
| 62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX | 50 | | 50 | |
| 62370000 PUBLICATIONS | 8 648 | 5 426 | 3 223 | 59.40 |
| 62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM | 139 | 113 | 26 | 23.51 |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES | 199 | 986 | 787 | 79.86 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | | 21 085 | 21 085 | 100.00 |
| 63540000 DROITS ENREGISTREMENTS | | 21 085 | 21 085 | 100.00 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 3 600 | 2 048 | 1 552 | 75.79 |
| 68111000 DOTATIONS AMORT. IMMOs INCORP. | 3 600 | 2 048 | 1 552 | 75.79 |
| AUTRES CHARGES | 500 | | 500 | |
| 65510000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES | 500 | | 500 | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 18 616 | 34 697 | 16 081 | 46.35 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 122 067 | 7 524 | 114 543 | NS |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 1 635 | 165 | 1 470 | 888.99 |
| 76400000 REVENUS DE VALEURS MOBILIERES | 848 | | 848 | |
| 76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 788 | 165 | 622 | 376.34 |
| REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGE | 47 000 | | 47 000 | |
| 78660000 REPRISE PROV DEP TITRES PART. | 47 000 | | 47 000 | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 48 635 | 165 | 48 470 | NS |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS | 4 767 | 47 000 | 42 233 | 89.86 |
| 68660000 DOTATIONS PROV ELTS FINANCIERS | | 47 000 | 47 000 | 100.00 |
| 68665000 DOTATION PROV DEP VMP | 4 767 | | 4 767 | |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 47 001 | | 47 001 | |
| 66400000 PERTE S/CREANCE PARTICIPATION | 47 001 | | 47 001 | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | 51 768 | 47 000 | 4 768 | 10.14 |
| RESULTAT FINANCIER | 3 132 | 46 835 | 43 702 | 93.31 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 118 935 | 39 311 | 158 245 | 402.55 |
| | | | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

LE FONDS MAUBERT

"recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre "gratuit et irrévocable", en vue de soutenir toute oeuvre d'intérêt général à caractère éducatif ou culturel et, notamment, les établissements scolaires et universitaires, de confession catholique, régulièrement déclarés, ainsi que celles qui concourent à la mise en valeur du patrimoine artistique ou à la diffusion de la culture, de la langue et des connaissances scientifiques françaises."

Les statuts stipulent que la dotation en capital du fonds de dotation n'est pas consommable.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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,

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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

I - Immobilisations

Les immobilisations incorporelles relatives au site internet fait l'objet d'un amortissement sur une durée de trois ans.

II - Les fonds propres

Les fonds statutaires

Donation de titres de la SA Société Immobilière et Familiale non consommable d'un montant de 420 820 euros a été acceptée par le conseil d'administration en 2023.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

III- Les titres de participation

| Composés de : | | part détention du capital : |
|---|---------------|-----------------------------|
| - parts sociales de la sci Saint-Luc : | 48 000 euros | 1,92% |
| - actions de la Société Immobilière et Familiales | 420 820 euros | 3,70% |
| Total | 468 820 euros | |

L'assemblée générale des associés de la sci Saint-Luc ont pprouvé en 2024 les comptes clos 2023 et en décidant l'affectation du résultat au comptes des associés. La quote-part de la perte de 2023 et ainsi de la dette d'un montant de 47 000,88 euros vis-à-vis de la sci Saint-Luc a été pris en compte.

IV- Les dons reçus

Les dons manuels au regard des statuts sont considérés être des ressources (article 10 des clauses statutaires). Il figurent en compte de produits de l'exercice.

Une contribution a été perçue en 2024 d'un montant de 15 000 euros d'une association de culte catholique étrangère afin d'aider financièrement le fonds de dotation.

V- Aides financières octroyées

Le conseil d'administration du 20 juin 2024 a décidé d'aider l'association Juristes catholiques d'Armorique à l'organisation de l'université d'été juridique "Pax iuris" en octroyant une aide financière de 500 euros.

VI- Autres éléments

Le Fonds Maubert n'emploie aucun salarié.

Une campagne d'appel à la générosité du public pour la période de mars à Décembre 2024 a été déclare à la Préfecture des Hauts de Seinele 14 mars 2024 afin de soutenir l'activité éducative de l'AEP Saint-Bernard, de l'AEP Saunt-Clément prèd de Metz et la création d'un collège privé à Brignoles (Var).

Les dnnnées financières relatives aux participations minoritaires :

| | |
|--------------------------------|------------|
| - sci Saint-Luc (31/12/2024) : | |
| capital social : | 2 500 000€ |
| capitaux propres : | 2 548 406€ |
| chiffre d'affaires: | 402 480€ |
| résultat bénéficiaire 2024 : | 48 406€ |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Sa Société Immobilière Familiale (31/12/2024) :
capital social ; 327 232€
capitaux propres : 12 546 833€
chiffre d'affaires : 31 871€
résultat bénéficiaire 2024 : 552 422€

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement TOTAL | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 10 800 | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | 468 820 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | |
| TOTAL | 468 820 | | |
| TOTAL GENERAL | 479 620 | | |

| | | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | | Poste à Poste | Cessions | | |
| Frais établissement et de développement TOTAL | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | | 10 800 | 10 800 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | 468 820 | 468 820 |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL | | | | 468 820 | 468 820 |
| TOTAL GENERAL | | | | 479 620 | 479 620 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Frais établissement recherche développement | TOTAL | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | 4 048 | 3 600 | | 7 648 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 4 048 | 3 600 | | 7 648 |
| Ventilation des dotations de l'exercice | | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |
| | | | | | Dotations Reprises |
| Frais étab.rech.développ. | TOTAL | | | | |
| Autres immob.incorporelles | TOTAL | 3 600 | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 3 600 | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultats | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 450 820 | | | | 450 820 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 37 104- | 57 231 | | 0- | 20 128 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 57 231 | 57 231- | 118 828 | | 118 828 |
| Situation nette | 470 948 | | 118 828 | 0 | 589 775 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL I | 470 948 | | 118 828 | 0- | 589 775 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 880 |
| Dettes fiscales et sociales | 20 620 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| Total | 25 500 |

ANALYSE DES POSTES DU BILAN - COMPTES DE REGULARISATION PASSIF
(Charges à payer - Produits constatés d'avance etc...)

| DETAIL DES CHARGES A PAYER RATTACHEES AUX POSTES DE DETTES - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | T.V.A. | MONTANT H.T. |
|---|-------------------------|--------------|
| <u>FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</u> | | |
| A. THIERRY - COMPTES ANNUELS 2024 | | 1 680,00 |
| COMMISSAIRE AUX COMPTES 2024 | | 3 200,00 |
| | 0,00 | 4 880,00 |
| | <u>4 880,00</u> | |
| <u>DETTES FISCALES & SOCIALES</u> | | |
| DROITS D'ENREGISTREMENTS | | 20 620,00 |
| | | 20 620,00 |
| | <u>20 620,00</u> | |