

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 DE DOTATION FIERs
1365 chemin de Poët Laval
26770 TAULIGNAN
SIREN 908 633 746

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 decembre 2024

Àu 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 de Dotation FIERs 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 2023 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, 7 juin 2025

SAS OLIE SPIRIT



Olivier PARIS
Commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS

en euros

FONDS DE DOTATION FIERs

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

Bilan au 31/12/2024

1365 CHE DU POET LAVAL
26770 TAULIGNAN

SIRET : 90863374600015

NAF : 8899B

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
Détail des contributions volontaires en nature	12
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	13
Etat des créances et dettes	16
Variation des fonds propres art.431-5	17

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	73		73	73
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				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
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	170 000		170 000	170 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	170 073		170 073	170 073
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	343 215		343 215	180 892
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	33 164		33 164	3 968
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	376 379		376 379	184 860
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	546 451		546 451	354 932

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	344 238	
Excédent ou déficit de l'exercice	187 761	344 238
Situation nette	531 998	344 238
Fonds propres consommables	10 695	10 695
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	542 693	354 932
Comptes de liaison		
II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 000	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 758	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	3 758	
Écarts de conversion passif		
VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	546 451	354 932

Compte de résultat

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		
- 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	50 000	343 715
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	138 556	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	188 556	343 715
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	6 360	6 161
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	6 360	6 161
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	182 196	337 554
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 323	6 684
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	7 323	6 684
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	7 323	6 684
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	189 519	344 238

Compte de résultat (Suite)

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		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	1 758	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	195 879	350 399
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	8 118	6 161
EXCÉDENT OU DÉFICIT	187 761	344 238

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	51 240	
Bénévolat		
TOTAL	51 240	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	51 240	
Personnel bénévole		
TOTAL	51 240	

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	72.50	72.50		
201200 FRAIS D'ETABLISSEMENT	72.50	72.50		
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				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
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	170 000.00	170 000.00		
261100 TITRE DE PARTICIPATION	170 000.00	170 000.00		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	170 072.50	170 072.50		
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	343 215.00	180 892.00	162 323.00	89.73
455100 COMPTE COURANT SAS FIERs	329 208.00	174 208.00	155 000.00	88.97
467000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	14 007.00	6 684.00	7 323.00	109.56
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	33 163.58	3 967.88	29 195.70	735.79
512100 BANQUE SG	33 163.58	3 967.88	29 195.70	735.79
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	376 378.58	184 859.88	191 518.70	103.60
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	546 451.08	354 932.38	191 518.70	53.96

Bilan Passif détaillé

Bilan 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				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	344 237.61		344 237.61	-
110000 RAN CREDITEUR	344 237.61		344 237.61	-
Excédent ou déficit de l'exercice	187 760.70	344 237.61	-156 476.91	-45.46
Situation nette	531 998.31	344 237.61	187 760.70	54.54
Fonds propres consommables	10 694.77	10 694.77		
108100 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	16 000.00	16 000.00		
108900 DOT. CONSOMPTIBLES INSCRITES AU CR	-5 305.23	-5 305.23		
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	542 693.08	354 932.38	187 760.70	52.90
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 000.00		2 000.00	-
408100 FACTURES NON PARVENUES	2 000.00		2 000.00	-
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	1 758.00		1 758.00	-
444000 ÉTAT IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	1 758.00		1 758.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	3 758.00		3 758.00	
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	546 451.08	354 932.38	191 518.70	53.96

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	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				
- 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	50 000.00	343 714.50	-293 714.50	-85.45
754100 DONS RF	50 000.00	343 714.50	-293 714.50	-85.45
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	138 555.56		138 555.56	-
755100 CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES REÇUES D'AUTRES ORG.	138 555.56		138 555.56	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL I	188 555.56	343 714.50	-155 158.94	-45.14
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	6 359.86	6 160.89	198.97	3.23
622100 HONORAIRES	3 200.00		3 200.00	-
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 928.76	5 847.19	-3 918.43	-67.01
626100 FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	1 032.60	115.20	917.40	798.26
627100 FRAIS BANCAIRES	198.50	198.50		
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL II	6 359.86	6 160.89	198.97	3.23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	182 195.70	337 553.61	-155 357.91	-46.02
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	7 323.00	6 684.00	639.00	9.56
768000 INTERETS COMPTE COURANT D'ASSOCIES	7 323.00	6 684.00	639.00	9.56
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	7 323.00	6 684.00	639.00	9.56
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	7 323.00	6 684.00	639.00	9.56
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	189 518.70	344 237.61	-154 718.91	-44.95
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				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	1 758.00		1 758.00	-
695000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	1 758.00		1 758.00	-
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	195 878.56	350 398.50	-154 519.94	-44.10
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	8 117.86	6 160.89	1 956.97	31.76
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	187 760.70	344 237.61	-156 476.91	-45.46

Détail des contributions volontaires en nature

Contributions volontaires en nature	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature	51 240.00		51 240.00	-
871000 PRESTATIONS EN NATURE	51 240.00		51 240.00	-
Bénévolat				
TOTAL	51 240.00		51 240.00	
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	51 240.00		51 240.00	-
862000 CVN - PRESTATIONS	51 240.00		51 240.00	-
Personnel bénévole				
TOTAL	51 240.00		51 240.00	

Annexe

Règles et méthodes comptables

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 546 451 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 187 761 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 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 notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels du fonds de dotation arrêtés par le Conseil d'administration.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe des comptes dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du fonds de dotation.

INFORMATIONS GENERALES (Article 431-1 du règlement ANC N° 2018-06)**1. Objet social de du fonds de dotation**

Le « fonds de dotation Fiers » a pour objectif de porter les actions d'intérêt général initiées ou soutenues par ses fondateurs : à ce titre, il reçoit et gère, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'en redistribuer les revenus à toute personne morale à but non lucratif dans l'accomplissement de ses oeuvres et de ses missions d'intérêt général.

2. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Dans le cadre de sa mission d'intérêt général, le fonds de dotation développe à titre principal toute activité à caractère social dans le domaine de l'aide aux personnes vulnérables (personnes avec handicap, personnes âgées, personnes précarisées), notamment dans le domaine de l'insertion sociale et professionnelle. Convaincu de la dignité de chaque personne et animé par des valeurs de solidarité et d'option préférentielle pour les plus fragiles, le fonds est ouvert à tous publics, sans discrimination d'origine, de race, de culture, de religion. Dans le cadre de la réalisation de son objet, le fonds développera ses propres actions ou participera au financement de structures à caractère humanitaire ou social, dont la réalisation favorisera sa mission d'intérêt général. Le fonds de dotation peut réaliser toute autre activité, directe ou indirecte, mobilière ou immobilière, de nature à favoriser la réalisation de son objet social.

3. Moyens mis en œuvre

Afin de développer son objet social, le fonds pourra mettre en œuvre tous les moyens légaux notamment :

- collecter toute ressources, financière ou matérielle, afin de réaliser son objet social ;
- financer et favoriser le développement de toute œuvre participant à son objet ;
- procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du fonds ;
- développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes entrant dans le champ de son objet ;
- soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- favoriser, par les modalités de gestion de sa dotation, l'emploi de ses actifs au profit d'œuvres exerçant des activités conformes à son objet ;
- organiser directement ou indirectement toute manifestation, conférence, réunion, colloque, séminaires, congrès et formations en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir ;
- organiser directement ou indirectement des spectacles, représentations, ou expositions ;
- conclure toutes conventions notamment de partenariats avec toute entreprise, collectivité territoriale ou publique, ou association ;
- développer des moyens de communication et de diffusion, éditer toutes publications et autres documents d'information en rapport avec l'objet poursuivi par le fonds de dotation ;
- et plus généralement mise en place de toute autre opération nécessaire à la poursuite de ses objectifs et qui soit conforme à la loi et aux règlements.

INFORMATIONS RELATIVES A LA POLITIQUE DE GESTION DES DOTATIONS (Articles 433-1 à 433-3 du règlement ANC N°2018-06)

A la constitution, le fonds est constitué avec une dotation initiale de 16 000 € (Seize mille euros) en numéraire, versée par les fondateurs au cours du premier exercice social du fonds. Elle sera complétée par les dons et legs visés à l'article 910 du Code civil qui pourront lui être consentis ultérieurement par toute personne physique ou morale, y compris ses fondateurs. La dotation en capital est consommable, pour permettre la réalisation de l'objet défini à l'article 2 des présents statuts. Les modalités de consommation de la dotation seront déterminées par le conseil d'administration, dans les conditions fixées par l'article 10.

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

N/A

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

N/A

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

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.

Financement de l'association

Conformément aux dispositions de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 relative à la transparence des financements étrangers des associations et fondations, l'association déclare n'avoir reçu, directement ou indirectement, aucun don, subvention ou contribution de source étrangère au cours de l'exercice clos.

Créances

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

Produits financiers

Les produits financiers correspondent aux intérêts produits par le compte courant d'associé (compte 768000), d'un montant de 7 323 euros au 31/12/2024.

Conformément à l'article 206-5 du CGI, ces produits sont imposables à l'IS au taux réduit de 24 % (article 219-I du CGI), du fait du caractère consommable de la dotation.

Contributions volontaires en nature

Conformément au règlement ANC n° 2018-06, les contributions volontaires en nature sont comptabilisées et présentées au pied du compte de résultat, sans incidence sur le résultat comptable.

En 2024, le fonds a bénéficié de prestations en nature sous forme de mécénat de compétence, valorisées à hauteur de 51 240 €. Ces prestations ont donné lieu à l'émission de reçus fiscaux. La valorisation retenue est basée sur les devis ou factures de référence fournies par les entreprises mécènes.

À ce jour, aucune autre contribution volontaire en nature (bénévolat, dons en nature, mise à disposition de locaux) significative n'a été identifiée..

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances 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	329 208	329 208	
Débiteurs divers	14 007	14 007	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	343 215	343 215	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances 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				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 000	2 000		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	1 758	1 758		
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	3 758	3 758		

Variation des fonds propres art.431-5
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau			344 238		344 238
Excédent ou déficit de l'exercice	344 238				187 761
Situation nette	344 238		344 238		531 998
Dotations consommables	10 695				10 695
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	354 932		344 238		542 693

Commentaires : néant