

FONDS ADIE POUR L'ENTREPRENEURIAT POPULAIRE

Fonds de dotation régi par l'article 140 de la loi 2008-776 du 4 août 2008

23, rue des Ardennes

75019 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

FONDS ADIE POUR L'ENTREPRENEURIAT POPULAIRE

Fonds de dotation régi par l'article 140 de la loi 2008-776 du 4 août 2008

23, rue des Ardennes
75019 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Au conseil d'administration du FONDS ADIE POUR L'ENTREPRENEURIAT POPULAIRE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS ADIE POUR L'ENTREPRENEURIAT POPULAIRE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation 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.

Paris-La Défense, le 26 juin 2025

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Jean-Claude MARTY



Fonds Adie
pour l'entrepreneuriat populaire
SIREN 518 435 268

Comptes au 31 décembre 2024

Sommaire

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE LA PERIODE	8
1.1 CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES APPLIQUEES	8
1.2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	8
2. PRESENTATION DES COMPTES DU FONDS ADIE	10
2.1 LES IMMOBILISATIONS FINANCIERES :	10
2.2 LES CREANCES	10
2.3 LES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT.....	10
2.4 LES DISPONIBILITES.....	10
2.5 LES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10
2.6 LES FONDS PROPRES.....	10
2.7 LES DETTES	12
2.8 LES PRODUITS D'EXPLOITATION	12
2.9 LES CHARGES D'EXPLOITATION.....	12
2.10 LES PRODUITS FINANCIERS	13
2.11 LES CHARGES FINANCIERES	13
2.12 L'IMPOT.....	13
3. LE TABLEAU DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION SUIVI DU COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	13
3.1 LES EMPLOIS	13
3.2 LES RESSOURCES.....	14
3.3 LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE.....	14
3.4 LES ENGAGEMENTS HORS BILAN.....	14
3.5 TABLEAU DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	15
3.6 TABLEAU DU COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DE PUBLIC (CER) ...	17
3.7 AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER	18

FONDS ADIE - Bilan et compte de résultat 2024

	Exercice 2024			Exercice 2023
ACTIF	BRUT	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	127 162	10 726	116 436	113 529
<i>Participations et créances rattachées</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>	127 162	10 726	116 436	113 529
<i>Prêts</i>				
<i>Autres</i>				
TOTAL I	127 162	10 726	116 436	113 529
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances	87 992		87 992	6 310
<i>Créances clients, usagers et comptes rattachés</i>				
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
<i>Autres</i>	87 992		87 992	6 310
Valeurs mobilières de placement	122 330		122 330	122 330
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 651 644		3 651 644	4 431 284
Charges constatées d'avance				3 200
TOTAL II	3 861 966		3 861 966	4 563 125
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 989 128	10 726	3 978 402	4 676 653

PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	2 000 000	2 000 000
<i>Fonds propres statutaires</i>	<i>2 000 000</i>	<i>2 000 000</i>
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
SITUATION NETTE	2 000 000	2 000 000
Fonds propres consommables	1 433 869	2 520 230
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	3 433 869	4 520 230
AUTRES FONDS PROPRES		
Titres associatifs		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
TOTAL II		
PROVISIONS		
TOTAL III		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	544 503	156 423
TOTAL IV	544 533	156 423
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV+V)	3 978 402	4 676 653

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Produits de tiers financeurs	1 676 007	862 705
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>		
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>	1 485 032	611 520
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	190 975	251 186
<i>Dons manuels</i>	164 493	214 430
<i>Mécénats</i>	26 482	36 755
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
<i>Contributions financières reçues</i>		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	1 676 007	862 705
CHARGES D EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	123 093	159 844
Aides financières versées par l'entité	1 582 548	718 280
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
TOTAL II	1 705 641	878 124
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-29 634	-15 418
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	4 605	5 662
Autres intérêts et produits assimilés	30 027	13 821
Reprises sur provisions, dépréciation et transferts de charges	2 907	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de placement		7 693
TOTAL III	37 540	27 176
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		7 671
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		7 671
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	37 540	19 504
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)	7 906	4 086
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
TOTAL VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		

Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	7 906	4 086
Total des produits (I+III+V)	1 713 547	889 881
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 713 547	889 881
EXCEDENT OU DEFICIT	0	0

	Exercice 2024	Exercice 2023
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations de services en nature	319 891	224 315
Bénévolat		2 742
TOTAL	319 891	227 057
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	319 891	227 057
Personnel bénévole		
TOTAL	319 891	227 057



Fonds de dotation Adie pour l'Entrepreneuriat Populaire

Nommé « Fonds Adie »

23 rue des Ardennes

75019 Paris

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
ARRETES AU 31/12/2024

Le bilan clos au 31 décembre 2024, montre un total net de 3 978 402 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, présente un résultat à l'équilibre.

=====

Le Fonds Adie a pour objet de soutenir les missions d'intérêt général à caractère social conduites par l'Adie et/ou par les entités d'intérêt général qui lui sont affiliées, dans le domaine de l'accompagnement, du conseil, des services aux créateurs, de la promotion de l'entrepreneuriat populaire et dans l'octroi de prêts d'honneur gratuits à des micro-entrepreneurs.

La mission du Fonds Adie est de reverser tout ou partie de ses ressources afin de financer des actions ou des prêts d'honneur à titre gratuit.

Pour accomplir son objet, le Fonds Adie poursuit les moyens d'actions suivants :

- réaliser toutes les démarches afin de collecter les fonds nécessaires à la mise en œuvre d'actions entrant dans l'objet ci-dessous, et notamment par voie d'appel à la générosité du publique, l'organisation de toutes opérations de mécénat, de produit-partage ou de soutien de toutes initiatives relevant de son Objet ;
- soutenir financièrement l'Adie ou les entités d'intérêt général et affiliées agissant dans le respect de son objet ;
- participer à la réalisation d'études, d'observatoires, de conférences, de colloques, tous actes d'informations pour permettre le rayonnement de l'entrepreneuriat populaire en lien avec son Objet ci-dessous ;
- accomplir tout acte nécessaire à son fonctionnement en entreprenant toutes opérations connexes ou accessoires à son objet.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE LA PERIODE

1.1 Conventions Générales comptables appliquées

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels il est appliqué dans le principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- le règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014, relatif au plan comptable général sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC N°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, a été appliqué dans le principe de prudence et conformément aux hypothèses de base.
- le règlement ANC n°2022-04 modifiant le règlement ANC n°2018-06, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, s'applique à compter de l'exercice 2023 et constitue un changement de méthode comptable ; l'état des avantages et ressources reçus de l'étranger prévu à l'article 4 du décret n°2021-1812 du 24 décembre 2021 relatif à la tenue par certains organismes d'un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger, est présenté en rubrique 3.7 de l'annexe.

1.2 Faits caractéristiques de l'exercice

L'Adie a alloué une réserve pour le Fonds Adie d'un montant de 1 938 588 € entre 2009 (date de création du Fonds Adie) et 2017. Depuis l'Adie prend en charge une somme

déterminée des charges de fonctionnement du Fonds Adie, par convention annuelle. Pour 2024 cette somme est de 319 891euros et concerne la valorisation du personnel mis à disposition par l'Adie sur l'exercice. Dans le premier tableau ci-dessous, il est indiqué le total des charges concernant le Fonds Adie dans les comptes de l'Adie, dans le second tableau il est indiqué le montant pris en charge par l'Adie et le montant refacturé au Fonds Adie.

Ci-dessous à titre indicatif le détail des charges assumées par l'Adie :

Libellé / année	2009 à 2022	2023	2024
Achats	17 684,52		
Services extérieurs	128 611,21		
Autres services extérieurs	1 803 061,51	384 924,72	437 476,18
impôt et taxes	108 778,86		
Charges de personnel	1 578 509,81		
Charges exceptionnelles	8 446,83		
Dotations aux amortissements	14 147,96		
Transfert charges assurance autres	-576,6		
Total des charges par année	3 658 664,10	384 924,72	437 476,18

Ci-dessous suivi de la couverture des charges :

Libellé / année	2009 à 2022	2023	2024
Engagement de l'Adie	2 588 329,10	224 314,93	319 891,09
Charges payées par l'Adie	-3 658 664,11	-384 924,72	-437 476,18
Charges facturées au Fonds	1 070 335,01	160 609,79	117 585,09
Solde de la réserve			

Le Fonds Adie a effectué en 2024 un appel à la générosité du public au nom et pour le compte de l'Adie, l'association étant autorisée par décret du 7/4/2011, à faire bénéficier ses donateurs du cadre favorable de la loi Tepa (déduction des dons du montant de l'IFI). Ce décret visant l'Adie uniquement et non le Fonds Adie, le Fonds Adie a reversé ces dons à l'Adie qui a émis les reçus fiscaux. Ces dons sont comptabilisés dans le compte groupe n°4561502 dédié à l'Adie dans la comptabilité du Fonds Adie. Le montant des dons IFI encaissé par le Fonds Adie pour 2024 est de 101 360€ (en 2023 le montant était de 88 767€).

Par ailleurs, en 2022, l'Adie a réalisé un apport avec droit de reprise au Fonds Adie pour un montant de 1 000 000 €. Cet apport vise à permettre au Fonds Adie de réaliser les investissements nécessaires, notamment en termes de recrutements, afin de collecter

davantage de dons qui seront essentiels pour soutenir la stratégie ambitieuse de l'Adie qui consiste à permettre à chaque entrepreneur de disposer de quasi fonds propres pour créer leur entreprise dans les meilleures conditions. En 2024, ce fonds à été consommé pour la somme de 123 293 euros.

2. PRESENTATION DES COMPTES DU FONDS Adie

2.1 Les immobilisations financières :

Les immobilisations financières sont principalement composées :

- d'un solde de 27 193€ sur le contrat de Capitalisation 100% fonds euros (Triptis) souscrit en 2021,
- de parts détenues dans différentes SCPI pour un total de 99 969€ dont la rémunération est trimestrielle,

2.2 Les créances

Les créances d'un montant de 87 992 euros concernent des dons 2024 encaissés en 2025.

2.3 Les valeurs mobilières de placement

Le compte des valeurs mobilières de placement concerne la Banque Populaire Rives de Paris pour un montant de 122 330€. Sur ces valeurs mobilières de placement il y a une plus-value latente hors bilan de 188K€ (suivant le cours des valeurs au 31/12/2024).

2.4 Les disponibilités

Les disponibilités d'un montant de 3 651K€ sont en baisse de - 779K€. Cette diminution est essentiellement liée à une hausse des aides financières accordée à l'Adie soit +864K€ par rapport à l'exercice de 2023 .

2.5 Les charges constatées d'avance

Aucune charge n'est constatée d'avance sur l'exercice 2024.

2.6 Les Fonds propres

Les fonds propres sans droit de reprise d'un montant de 2M€ correspondent à la dotation statutaire non consommable.

Les fonds propres avec droits de reprise ont été abondés de 1M€ en 2022 et reclassé en 2023 en dotation consommable, cet apport conventionnel avec droit de reprise au terme de 2027, a été versé par l'Adie afin de financer les dépenses engagées par le Fonds Adie

dans le cadre de sa stratégie de collecte pour les 5 prochaines années. Les dépenses engagées en 2024 sur ce fonds sont d'un montant de 123 293€.

Les fonds consommables sont en diminution de 1 086K€. Cette variation correspond :

- à une augmentation pour 398K€ des contributions financières qui correspondent aux dons qui n'ont pas fait appel à la générosité du public et qui doivent être affectées en dotation consommable
- à une diminution pour 1 362K€ qui correspond à l'excédent des charges sur les produits de l'exercice, cette diminution vient réduire la dotation consommable
- à une diminution pour 123K€ de la dotation consommable liée à l'apport de l'Adie de 1M€ (cf. §1.2).

Tableau de suivi des Fonds Propres :

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENE-ROSITE DU PU-BLIC	MONTANT	DONT GE-NEROSITE DU PU-BLIC	MONTANT	DONT GENE-ROSIT E DU PUBLIC	MON-TANT
Fonds propres sans droit de reprise	2 000 000							2 000 000
Fonds propres avec droit de reprise								
Dotations consommables, contributions externes	1 680 074			398 670		(1 361 738)		717 006
Dotations consommables, contributions Adie	840 156					(123 293)		716 863
Total de la dotation consommable	2 520 231			398 670		(1 485 031)		1 433 869
TOTAL	4 520 231			398 670		(1 485 031)		3 433 869

Tableau de suivi des dotations non consommables :

Dotations non consommables

	Montants
dotation statutaire	2 000 000
dotations complémentaires	
TOTAL	2 000 000

Liste des actifs constitutifs de la dotation consommable et non consommable :

	Brut	Dépréciation	Net
Immobilisations financières			
-contrat de capitalisation	27 193		27 193
-parts détenus dans différentes SCPI	99 969	10 726	89 243
Valeurs mobilières de placement (plus-value latente cf. §2.3)	122 330		122 330
Disponibilités	3 651 644		3 651 644
TOTAL	3 901 136	10 726	3 890 410

2.7 Les dettes

Ce poste est composé comme suit :

- Dettes fiscales et sociales pour 7K€ concernent le solde de l'impôt à payer en 2025 sur les produits financiers de 2024.
- Autres dettes pour 538K€ concernent le compte groupe Adie, dont 265K€ pour les aides financières à verser à l'Adie au titre de la période du 4^{ème} trimestre 2024 versées en 2025 et imputé en charges à payer au 31/12/2024, 273K€ correspondant au solde du compte Adie au 31/12/2024 dont 117K€ de frais de gestion, 2K€ d'autres dettes et un solde au début de l'exercice 2024 de 153K€.

L'ensemble de ces dettes a une échéance à moins d'un an.

2.8 Les produits d'exploitation

- Les produits d'exploitation concernent pour partie la consommation de la dotation consommable à hauteur de 1 361K€ , qui correspond à l'excédent des charges sur les produits de l'exercice selon l'art. 214-2 du règlement ANC 2018-06 (cf. §2.6)
- Il y a également les dons perçus sur la période pour 190K€. Les dons issus de l'AGP (Appel à la Générosité du Public) sont affectés au compte de résultat.

Les dons se répartissent comme suit :

164K€ proviennent de particuliers

26K€ proviennent d'entreprises

En plus des 190K€ de dons affectés en produits d'exploitation, le Fonds a perçu un total de 123K€ de contributions financières. Ces fonds, de 123K€ sont affectés au bilan en dotation consommable suivant le plan comptable des Fonds de dotations (cf. §2.6) ; la règle comptable étant que les dons et mécénats réalisés en dehors de l'appel à la générosité du public (AGP) sont inscrits en dotation consommable.

2.9 Les charges d'exploitation

Les charges d'exploitation sont composées des frais bancaires et des commissions liées à la gestion de quatre comptes bancaires pour un montant de 2K€, des frais de 2024 à facturer par l'Adie pour 120K€ dans le cadre des dépenses non couvertes par la prise en charge de l'Adie (cf. § 1.2).

Des aides financières ont été versées à l'Adie à hauteur de 1 582K€ en dons affectés et missions sociales (dont 15K€ relatifs à 2023 et 1 567K€ relatifs à 2024).

2.10 Le commissaire aux comptes

Les charges d'honoraires du commissaire aux comptes s au titre de 2024 s'élèvent à 5 250 euros.

2.11 Les produits financiers

Les produits financiers d'un montant de 34K€ proviennent pour 4K€ de la distribution sur les placements SCPI, pour 19K€ des intérêts sur livrets et les 11K€ restant correspondent aux produits du compte à terme ouvert le 13/02/2024 sur la banque du Crédit Coopératif.

2.12 Les charges financières

Il n'y a pas de charges financières constatées sur l'exercice 2024.

2.13 L'impôt

L'impôt d'un montant de 8K€ correspond à l'impôt sur les produits financiers hors SCPI. Il correspond à 24% des produits financiers sur livrets, à 15% des dividendes hors SCPI et à 10% des produits financiers sur comptes à terme et de capitalisation.

3. LE TABLEAU DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION SUIVI DU COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

Le Fonds présente son compte de résultat par origine et destination suivi du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, conformément au règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018, accompagné des informations relatives à son élaboration.

La mission du Fonds vise à développer et à pérenniser la mission de l'Adie qui est :

- Financer les projets des créateurs d'entreprise qui n'ont pas accès au crédit bancaire et plus particulièrement ceux des chômeurs et des bénéficiaires des minimas sociaux ;
- Accompagner les micro-entrepreneurs avant, pendant et après la création de leur entreprise ;
- Plaider pour une amélioration du cadre législatif et réglementaire permettant la création et le développement de petites activités par des publics en situation de précarité.

3.1 Les emplois

Le coût des missions sociales d'un montant total de 1 582 548€ correspond aux versements effectués à l'Adie par le Fonds Adie en mission sociale et en dons affectés. Ces versements ont contribué à financer essentiellement les programmes suivants :

- Formation des bénévoles

- Accompagnement des jeunes entrepreneurs de moins de 30 ans
- Accompagnement des femmes entrepreneures
- Formation « Je Deviens Entrepreneur »
- Programme « quartiers »
- Accompagnement en zones rurales
- Accompagnement des communautés
- Programmes nationaux et multi-régions
- Prêts d'apport en capital

Les frais de recherche de fonds, concernant les charges liées à cette action sont proratisées en fonction des charges imputées au Fonds Adie, déduction faite de la part prise en charge par l'Adie à hauteur de 319 891 € (cf. § 1.2).

Les frais de fonctionnement sont calculés sur le même principe que les frais de recherche.

Les frais sur la part consommée du CER correspondent aux frais liés à l'appel public à la générosité.

3.2 Les ressources

Les ressources collectées auprès du public correspondent au total des lignes du compte de résultat « Ressources liées à la générosité du public ».

3.3 Les contributions volontaires en nature

Ces prestations concernent les charges payées par l'Adie comme indiqué au §1.2 pour 319 891€ .

3.4 Les engagements hors bilan

Au 31/12/2024 il n'y a pas d'engagement hors bilan.

3.5 Tableau du compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	190 975	190 975	251 185	251 185
1.1 Cotisations sans contrepartie	0	0		
1.2 Dons, legs et mécénat	190 975	190 975	251 185	251 185
- Dons manuels	164 493	164 493	214 430	214 430
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	26 482	26 482	36 755	36 755
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENE-ROSITE DU PUBLIC	1 522 572		638 696	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	1 485 032		611 520	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	34 633		27 176	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DE-PRECIATIONS	2 907			
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES AN-TERIEURS				
TOTAL	1 713 547	190 975	889 881	251 185
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	1 582 548	177 193	718 280	239 229
1.1 Réalisées en France	1 582 548	177 193	718 280	239 229
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	1 582 548	177 193	718 280	239 229
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	100 428	11 245	138 676	10 675
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	26 706	2 990	54 860	6 028
2.2 Frais de recherche d'autres res-sources	73 722	8 254	83 816	4 647
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	22 665	2 538	21 168	1 282
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DE-PRECIATIONS	0		7 671	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	7 906		4 086	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	1 713 547	190 975	889 881	251 185
EXCEDENT OU DEFICIT	0	0	0	0

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	319 891		227 057	
Bénévolat	0		2 742	
Prestations en nature	319 891		224 315	
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	319 891	0	227 057	0
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	260 991		185 250	
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	58 900		41 807	
TOTAL	319 891	0	227 057	0

3.6 Tableau du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès de public (CER)

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES	177 193	239 229	1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	190 975	251 185
1.1 Réalisées en France	177 193	239 229	1.1 Cotisations sans contrepartie		
-Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénats	190 975	251 185
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	177 193	239 229	- Dons manuels	164 493	214 430
1.2 Réalisées à l'étranger	0		- Legs, donations et assurances-vie	0	
-Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats	26 482	36 755
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger	0		1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	11 245	10 675			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	2 990	6 028			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	8 254	4 647			
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2 538	1 281			
TOTAL DES EMPLOIS	190 975	251 185	TOTAL DES RESSOURCES	190 975	251 185
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS ET IMPOTS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	0	
TOTAL	190 975	251 185	TOTAL	190 975	251 185
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	0	0
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	0	
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	0	0
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1		EXERCICE N	EXERCICE N
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	319 891	227 057
Réalisées en France			Bénévolat	0	2 742
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	319 891	224 315
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	260 991	187 968	Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	58 900	39 089			
TOTAL	319 891	227 057	TOTAL	319 891	227 057

Le report à nouveau indiqué dans le CER de 2023 est mis à zéro dans le CER de 2024 comme indiqué dans le règlement ANC de 2018-06. Cette modification aurait dû être opérée dans les comptes de 2023.

3.7 Avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	Date (b) de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique (c) du contributeur	Nature (d) de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect (d) de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement (d)	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource (d)
HONG KONG	10/01/2024	personne physique	espèces		PRELEVEMENT	10
HONG KONG	10/02/2024	personne physique	espèces		PRELEVEMENT	10
HONG KONG	10/03/2024	personne physique	espèces		PRELEVEMENT	10
HONG KONG	10/04/2024	personne physique	espèces		PRELEVEMENT	10
HONG KONG	10/05/2024	personne physique	espèces		PRELEVEMENT	10
HONG KONG	10/06/2024	personne physique	espèces		PRELEVEMENT	10
HONG KONG	10/08/2024	personne physique	espèces		PRELEVEMENT	10
HONG KONG	10/09/2024	personne physique	espèces		PRELEVEMENT	10
HONG KONG	10/10/2024	personne physique	espèces		PRELEVEMENT	10
HONG KONG	10/11/2024	personne physique	espèces		PRELEVEMENT	10
HONG KONG	10/12/2024	personne physique	espèces		PRELEVEMENT	10
Total-Etat Chine						110
SUISSE	16/12/2024	personne physique	espèces		VIREMENT BANCAIRE	10 000
Total-Etat Suisse						10 000
Total général						10 110

a : Les avantages et ressources sont regroupés par État.

b : Les avantages et ressources sont classés, pour chaque État, par ordre chronologique en fonction de la date de l'encaissement ou, pour un avantage ou une ressource non pécuniaire, la date à laquelle il est effectivement acquis ou la période durant laquelle il est accordé.

c : Indiquer s'il s'agit :

d'un État ou d'une autre collectivité publique ;

d'une autre personne morale ;

d'une personne physique.


d : Conformément à l'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021.

Certificat de réalisation

Identifiant d'enveloppe: 77948F02-A9E3-44D7-BC8B-0201B11FF5DA		État: Complétée
Objet: Complétez avec Docusign : FONDS ADIE POUR L'ENTREPRENEURIAT POPULAIRE _RCA__exercice_31_décembr...		
Enveloppe source:		
Nombre de pages du document: 23	Signatures: 1	Émetteur de l'enveloppe:
Nombre de pages du certificat: 2	Paraphe: 0	Emilie Varin
Signature dirigée: Activé		6 place de la Pyramide
Horodatage de l'enveloppe: Désactivé		Paris-la-Défense Cedex, Ile-de-France 92908
Fuseau horaire: (UTC+01:00) Bruxelles, Copenhague, Madrid, Paris		Adresse IP: 163.116.242.138

Suivi du dossier

État: Original	Titulaire: Emilie Varin	Emplacement: DocuSign
25/06/2025 10:09:42		

Événements de signataire	Signature	Horodatage
Jean-Claude Marty		Envoyée: 25/06/2025 10:12:25 Consultée: 25/06/2025 10:18:49 Signée: 25/06/2025 10:23:47
Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune), Certificat numérique	Sélection d'une signature : Image de signature chargée	
Détails du fournisseur de signature:	En utilisant l'adresse IP: 163.116.242.23	
Type de signature: DocuSign Protect & Sign (Client ID: DDE5E85D-4085-40B6-8785-DA3CCD16D81E)	Localisation du fournisseur de signature: https://ps-w.s.ds.docusign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign	
Émetteur de la signature: DocuSign Cloud Signing CA - SI1		
Authentification: SMS (+33 6 30 92 36 23)		
Divulgateur relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:		
Non offerte par Docusign		

Événements de signataire en personne	Signature	Horodatage
Événements de livraison à l'éditeur	État	Horodatage
Événements de livraison à l'agent	État	Horodatage
Événements de livraison intermédiaire	État	Horodatage
Événements de livraison certifiée	État	Horodatage
Événements de copie carbone	État	Horodatage
Khourcha, Youness	Copie	Envoyée: 25/06/2025 10:12:25 Consultée: 25/06/2025 10:59:36
Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune)		
Divulgateur relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:		
Non offerte par Docusign		
Événements de témoins	Signature	Horodatage
Événements notariaux	Signature	Horodatage

Récapitulatif des événements de l'enveloppe	État	Horodatages
Enveloppe envoyée	Haché/crypté	25/06/2025 10:12:25
Livraison certifiée	Sécurité vérifiée	25/06/2025 10:18:49
Signature complétée	Sécurité vérifiée	25/06/2025 10:23:47
Complétée	Sécurité vérifiée	25/06/2025 10:23:47

Événements de paiement	État	Horodatages
------------------------	------	-------------