

## FONDATION OÏKONOMIA

97 Boulevard de Strasbourg  
76600 LE HAVRE

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

# FONDATION OÏKONOMIA

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au conseil d'administration de la **Fondation OÏKONOMIA**,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **Fondation OÏKONOMIA** relatifs au premier exercice clos le 31 décembre 2023, 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 de la fondation 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<sup>er</sup> janvier 2023 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

Nous avons vérifié que les modalités d'évaluation des autres titres immobilisés et des valeurs mobilières de placement, telles que décrites dans la note « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » du paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe, font l'objet d'une information appropriée et ont été correctement appliquées. Nous avons également vérifié que les méthodes utilisées pour la réévaluation libre des biens immobiliers sont correctement documentées dans l'annexe.

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 financier et dans les autres documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

**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 de la Fondation 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 Fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Bureau.

**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 Fondation.

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 Fondation 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.

Fait à Paris, le 27 mai 2024

Le commissaire aux comptes

**EXPONENS**



Stéphane CUZIN

Associé

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, brevets et droits assimilés			
Droit au bail			
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	7 000		7 000
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	998 079	918	997 161
Constructions	893 745	24 469	869 276
Installations techniques, matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles	49 721	8 538	41 183
Immob. en cours / Avances et acomptes			
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés			
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées	4 800 000		4 800 000
TIAP & autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>Total I</b>	<b>6 748 545</b>	<b>33 925</b>	<b>6 714 620</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Stocks			
Matières premières et autres approv.	2 975		2 975
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	31 000		31 000
Avances et acomptes versés sur commandes	1 560		1 560
Créances			
Usagers et comptes rattachés	3 578		3 578
Créances reçues par legs ou donations	-35		-35
Autres créances	56 491		56 491
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	730 125		730 125
Charges constatées d'avance	2 657		2 657
<b>Total II</b>	<b>828 352</b>		<b>828 352</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)			
Prime de remboursement des obligations (IV)			
Ecart de conversion - Actif (V)			
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>7 576 897</b>	<b>33 925</b>	<b>7 542 972</b>

## Bilan

	Net au 31/12/23
<b>FONDS PROPRES</b>	
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>6 311 000</b>
Première situation nette établie	
Fonds statutaires	6 311 000
Dotations non consommables	
Autres fonds propres sans droit de reprise	
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	<b>96 749</b>
Fonds statutaires avec droit de reprise	
Autres fonds propres avec droit de reprise	96 749
Ecarts de réévaluation	
<b>Réserves</b>	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves pour projet de l'entité	
Autres réserves	
Report à nouveau	259 452
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>76 587</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>6 743 788</b>
Fonds propres consommables	617 010
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
Droit des propriétaires (commodat)	
<b>Total I</b>	<b>7 360 798</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	
Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Fonds dédiés	
<b>Total II</b>	
<b>PROVISIONS</b>	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
<b>Total III</b>	
<b>DETTES</b>	
Emprunts obligataires et assimilés	
Emprunts	
Découverts et concours bancaires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières diverses	34 867
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 270
Dettes des legs ou donations	
Dettes fiscales et sociales	86 037
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	22 035
Produits constatés d'avance	
<b>Total IV</b>	<b>182 210</b>
Ecarts de conversion - Passif (V)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>7 543 007</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations				
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>804 515</b>		<b>804 515</b>	
Ventes de biens				
Ventes de prestations services	804 515	66,77	804 515	
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>472 418</b>		<b>472 418</b>	
Concours publics et subventions d'exploitation	400 427	33,23	400 427	
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. comptable	71 990	5,97	71 990	
Ressources liées à la générosité du public				
Contributions financières				
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	61 970	5,14	61 970	
Utilisation des fonds dédiés				
Autres produits	41		41	
<b>Total I</b>	<b>1 338 944</b>	<b>111,12</b>	<b>1 338 944</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes	557 347	46,26	557 347	
Aides financières	72 250	6,00	72 250	
Impôts, taxes et versements assimilés	67 861	5,63	67 861	
Salaires et traitements	609 723	50,60	609 723	
Charges sociales	192 558	15,98	192 558	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33 925	2,82	33 925	
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	775	0,06	775	
<b>Total II</b>	<b>1 534 441</b>	<b>127,35</b>	<b>1 534 441</b>	
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-195 497</b>	<b>-16,22</b>	<b>-195 497</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation	250 000	20,75	250 000	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.				
Autres intérêts et produits assimilés	7 150	0,59	7 150	
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement				
<b>Total III</b>	<b>257 150</b>	<b>21,34</b>	<b>257 150</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	123	0,01	123	
Différences négatives de change				
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement				
<b>Total IV</b>	<b>123</b>	<b>0,01</b>	<b>123</b>	
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>257 027</b>	<b>21,33</b>	<b>257 027</b>	
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>61 530</b>	<b>5,11</b>	<b>61 530</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	15 398	1,28	15 398	
Sur opérations en capital				
Reprises provisions, dép., et transferts de charge				
<b>Total V</b>	<b>15 398</b>	<b>1,28</b>	<b>15 398</b>	

## Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	339	0,03	339	
Sur opérations en capital				
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions	1		1	
<b>Total VI</b>	<b>340</b>	<b>0,03</b>	<b>340</b>	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>15 057</b>	<b>1,25</b>	<b>15 057</b>	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 611 491</b>	<b>133,74</b>	<b>1 611 491</b>	
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))</b>	<b>1 534 904</b>	<b>127,38</b>	<b>1 534 904</b>	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>76 587</b>	<b>6,36</b>	<b>76 587</b>	
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	10 334		10 334	
<b>TOTAL</b>	<b>10 334</b>		<b>10 334</b>	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	10 334		10 334	
<b>TOTAL</b>	<b>10 334</b>		<b>10 334</b>	



Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la fondation : FONDATION OIKONOMIA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 7 543 007 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 76 587 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/04/2024 par les membres du bureau.

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

La fondation Oïkonomia, pour laquelle il s'agit du premier exercice, a été créée en janvier 2023. Elle est issue de l'association les Toits de l'Espoir qui a procédé à une dévolution de son patrimoine. Elle est composée de deux établissements qui perpétuent l'œuvre social commencée par les associations Gaultier de Garnetot et Gédéon soit accueillir les personnes âgées nécessiteuses.

#### EHPAD :

L'établissement d'hébergement pour personnes âgées dépendantes (EHPAD) est situé au coeur du pays d'Auge (Calvados). Il est équipé de 24 lits médicalisés pour un hébergement permanent et comprend 5 places habilités à l'Aide Sociale pour les personnes aux revenus modestes. L'établissement est conventionné par le Conseil Général du Calvados et par l'Agence Régionale de Santé de Basse Normandie.

#### RESIDENCE SENIOR :

Le Château de la Guerche est situé à Villequier (Seine Maritime) au sein d'un parc avec une vue sur les boucles de la Seine. La résidence, située dans le parc du château propose 9 studios pour des personnes âgées non dépendantes. Pour ces seniors, le but est de rester autonome tout en accédant à une gamme de services de proximité tels la restauration, l'animation et les sorties. La Résidence permet d'organiser des hébergements temporaires.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

La Fondation a été créée le 19 janvier 2022 et a obtenu son agrément ministériel courant janvier 2023. L'agrément ministériel a conféré à la Fondation sa personnalité juridique.

Sa dotation en capital est composée d'une dotation initiale non consommable pour un montant de 6 311 000 € et d'une dotation complémentaire pour un montant de 689 000 € mentionnée dans les statuts comme étant des fonds de réserve.

Pour leur enregistrement comptable, ces fonds de réserves ont été assimilés à une dotation consommable.

## Règles et méthodes comptables

En date du 29 avril 2023, les membres de l'association "Les Toits de l'Espoir" ont décidé la dissolution de l'association avec le transfert de toutes ses activités à la fondation et la dévolution de son patrimoine au profit de la fondation avec un effet rétroactif au 6 janvier 2023.

A l'occasion de cette opération, les actifs immobilisés ont fait l'objet d'une réévaluation libre. Les écarts de réévaluation ont été enregistrés en report à nouveau.

Au 31/12/2023, le solde du compte « Report à nouveau » ressort à 259 452 €.

La fondation repose sur 3 comptabilités dont les résultats sont les suivants :

- Activité de la Fondation Propre : Déficit de 24 748.24 €,
- Activité dite de « résidence sénior de LA GUERCHE » : Déficit de 47 242.17 €
- Activité « EPHAD Les Lys blancs » : Excédent de 76 587.44 €

Dans le cadre de la consommation des fonds consommables, les déficits de l'Activité Fondation et de « la Guerche » ont été imputés sur ces fonds.

En effet, le résultat au 31/12/2023 correspond au résultat soumis à l'autorité de tutelle et concernant l'EPHAD.

Le solde du poste « Dotation Fonds consommables » ressort donc à 617 009.59 €.

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

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Aménagements des terrains : 50 ans
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### 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 et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

Les fonds de réserves, mentionnés dans les statuts, et pour un montant global de 689 000 € ont été traités comme étant des dotations consommables.

Le détail est le suivant :

- Actif de l'association "les Tois de l'Espoir" = 330 000 €
- apport en numéraire de La SAS Dudas Développement et Participations = 99 000 €
- apport en numéraire du Service d'Entraide et Liason = 49 000 €
- apport en numéraire de l'Association Décision Francophonie = 39 000 €
- apport en numéraire de l'Institut biblique de Nogent = 29 000 €
- apport en numéraire de l'Association Gédéon = 5 000 €
- un terrain et les biens immobiliers situés à Gaillefontaine provenant de l'association "Royal Rangers" = 50 000 €
- une maison située à Bolbec appartenant à M et Mme Vavasseur Olivier = 50 000 €
- les droits d'auteur de l'exposition 500 ans Le Havre/ 500 du protestantisme = 7 000 €
- une centaine de livres de l'exposition de l'édition Foi et Victoire = 1 000 €
- l'ensemble de l'oeuvre artistique de M. Jacques Richard dit "Sassandra" = 30 000 €

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		7 000		7 000
<b>Immobilisations incorporelles</b>		<b>7 000</b>		<b>7 000</b>
- Terrains		992 979		998 079
- Constructions sur sol propre		804 000		804 000
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		89 745		89 745
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		30 818		30 818
- Matériel de transport		5 000		5 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		13 904		13 904
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>1 936 445</b>		<b>1 941 545</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		4 800 000		4 800 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>		<b>4 800 000</b>		<b>4 800 000</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>6 743 445</b>		<b>6 748 545</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports	7 000	1 936 445	4 800 000	6 743 445
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>7 000</b>	<b>1 936 445</b>	<b>4 800 000</b>	<b>6 743 445</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

### Immobilisations corporelles

Lors de la reprise des biens de l'association "Les Toits de l'Espoir", il a été procédé à une réévaluation libre des immobilisations corporelles comme suit :

- Terrain boisé du domaine de La Guerche = 250 000 €
- Château du domaine de la Guerche = 350 000 €
- Cottages du domaine de la Guerche = 350 000 €
- Terrain aménagé du domaine de la Guerche = 550 000 €
- Terrain situé à Morteaux-Couliboeuf sur lequel se trouve la construction de l'EHPAD Les Lys Blancs = 100 000 €
- Agencement de l'EHPAD les Lys Blancs = 15 000 €
- Mobiliers de l'EHPAD Les Lys Blancs = 10 000 €
- Ford Transit utilisé par l'EHPAD Les Lys Blancs = 5 000 €

Lors de la création de la fondation, il a été donné un terrain à Gaillefontaine sur lequel se trouve des constructions. Le terrain a été évalué pour un montant de 40 000 € et les constructions pour 42 000 €.

Il en a été de même pour la maison de Bolbec. Le terrain a été évalué pour un montant de 30 000 € et la construction pour 62 000 €.

Ces évaluations ont été fixées en tenant compte des prix du marché de l'immobilier en date d'avril 2024

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains		918		918
- Constructions sur sol propre		20 967		20 967
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		3 503		3 503
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		4 350		4 350
- Matériel de transport		1 250		1 250
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 938		2 938
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>33 925</b>		<b>33 925</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>33 925</b>		<b>33 925</b>



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 62 727 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 578	3 578	
Autres	56 491	56 491	
Charges constatées d'avance	2 657	2 657	
<b>Total</b>	<b>62 727</b>	<b>62 727</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Créances de l'actif circulant - Autres : 56 491

Dont créances reçues par legs et donations : -35

#### Produits à recevoir

	Montant
Etat - produits à recevoir	145
Divers - produits à recevoir	39 421
<b>Total</b>	<b>39 566</b>

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise			6 311 000		6 311 000
Fonds propres avec droit de reprise				-96 749	96 749
Ecarts de réévaluation					
Réserves			96 749	96 749	
Report à Nouveau			259 452		259 452
Excédent ou déficit de l'exercice			76 587		76 587
<b>Situation nette</b>			<b>6 743 788</b>		<b>6 743 788</b>
Fonds propres consommables				-617 010	617 010
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>			<b>6 743 788</b>	<b>-617 009</b>	<b>7 360 798</b>

### Dettes

## Notes sur le bilan

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 182 210 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	34 867	34 867		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 270	39 270		
Dettes fiscales et sociales	86 037	86 037		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	22 035	22 035		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>182 210</b>	<b>182 210</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-34 867			
(**) Dont envers les associés				

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	11 694
Dettes provis. pr congés à payer	38 506
Charges sociales s/congés à payer	14 368
Divers - charges à payer	22 000
<b>Total</b>	<b>86 568</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<b>Total</b>			

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 186 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

#### Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation					400 427	400 427
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						400 427

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	31	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	238	
Autres charges	1	
Libéralités perçues		13 022
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		194
<b>TOTAL</b>	<b>270</b>	<b>13 216</b>