

FONDS DE DOTATION THIPAL

21 rue de la Belle Feuille
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE DU 1^{ER} JUILLET 2023 AU 30 JUIN 2024

FONDS DE DOTATION THIPAL

21 rue de la Belle Feuille

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JUILLET 2023 AU 30 JUIN 2024

Aux Membres du Conseil d'Administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION THIPAL relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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} juillet 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**¹ 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 et 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 de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

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 au Conseil d'Administration 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 la Direction.

¹ L'article R.823-7 a été recodifié à l'article R.821-180 à compter du 1^{er} février 2024 (article 10 du décret n°2023-1394 du 30 décembre 2023 modifié par le décret n°2024-60 du 31 janvier 2024).

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 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.

Fait à Fontenay sous-bois, le 9 décembre 2024

Le Commissaire aux Comptes
LEO JEGARD & ASSOCIES
Représenté par,

Franck NACCACHE
Associé

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro
Sign Premium pour le compte
de Franck NACCACHE
(+33637777410)
Date : 09/12/2024 11:58:13
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS :
919140

Alexandre MARQUES
Associé

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro
Sign Premium pour le compte
de Alexandre MARQUES
(a.marques@jegardcreatis.com)
Date : 09/12/2024 12:59:23
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par email
: 301898



COMPTES ANNUELS



Fonds de Dotation THIPAL

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Page 1

BILAN ACTIF	Brut	Amort. & Dépréciations	30/06/2024	30/06/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, ...				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (2) :				
Créances usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	144 336,31		144 336,31	177 899,50
Charges constatées d'avance (2)				
TOTAL II	144 336,31		144 336,31	177 899,50
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	144 336,31		144 336,31	177 899,50

Fonds de dotation THIPAL
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Page 2

BILAN PASSIF	30/06/2024	30/06/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		15 000,00
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Report à nouveau	155 699,50	110 939,50
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 133,19	44 760,00
<i>Situation nette (sous total)</i>	138 566,31	170 699,50
Autres fonds propres		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	138 566,31	170 699,50
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 670,00	7 200,00
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	100,00	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	5 770,00	7 200,00
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	144 336,31	177 899,50
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

Fonds de Dotation THIPAL
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Page 3

COMPTE DE RESULTAT - Première Partie	30/06/2024	30/06/2023
Produits d'exploitation (1)		
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		62 000,00
Mécénats		40 000,00
Legs, donations et assurances vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	29 500,00	
TOTAL I	29 500,00	102 000,00
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations stock		
Autres achats et charges externes	46 509,00	57 240,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	125,00	
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	46 634,00	57 240,00
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-17 134,00	44 760,00

Fonds de Dotation THIPAL
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Page 4

COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie	30/06/2024	30/06/2023
Produits financiers :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés	0,81	
Reprise sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	0,81	
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	0,81	
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV)	-17 133,19	44 760,00
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provision et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôt sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	29 500,81	102 000,00
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	46 634,00	57 240,00
EXCEDENT OU DEFICIT	-17 133,19	44 760,00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Fonds de dotation THIPAL				
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024				
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION				
A – PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET PAR DESTINATION	30/06/24		30/06/23	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1. PRODUITS LIÉS A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs, mécénat			62 000,00	
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat			40 000,00	
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2. PRODUITS NON LIÉS A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
2.1 Cotisations sans contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	29 500,81			
3. SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4. REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRÉCIATIONS				
5. UTILISATION DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS				
TOTAL	29 500,81		102 000,00	
CHARGES PAR DESTINATION				
1. MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes en France	41 709,00		53 600,00	
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes en France				
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	4 925,00		3 640,00	
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT				
4. DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRÉCIATIONS				
5. IMPOT SUR LES BENEFICES				
5. REPORT EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE				
TOTAL	46 634,00		57 240,00	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-17 133,19		44 760,00	

Fonds de dotation THIPAL Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

B – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	30/06/24		30/06/23	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
3. CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES PAR DESTINATION				
1. MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT				
TOTAL				

FONDS DE DOTATION THIPAL
30 JUIN 2024

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2024, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	144 336 €
- Total du compte de résultat (produits)	29 501 €
- Résultat de l'exercice	17 133 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} juillet 2023 au 30 juin 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration du Fonds de Dotation.

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.

Note n°1	Evénements significatifs
Note n°2	Evénements postérieurs à la clôture
Note n°3	Règles et méthodes comptables

NOTE n° 1

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

- néant

NOTE n° 2

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- néant

SIRET 919 077 396 00019

NOTE n°3

REGLES ET METHODES COMPTABLES

A. PRINCIPES COMPTABLES

A.1. Changement de méthode

Néant

A.2 Autres commentaires

- Il s'agit du deuxième exercice comptable du Fonds de Dotation THIPAL
Cet exercice a une durée de 12 mois et couvre la période du 1^{er} Juillet 2023 au 30 juin 2024.
- Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :
 - continuité de l'exploitation
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
 - Indépendance des exercices.
- L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.
- Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

B. DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES

- Il n'a pas été dérogé, au cours de l'exercice, aux principes comptables.

C. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES

CREANCES ET DETTES

- Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

SIRET 919 077 396 00019

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture au 01/07/2023	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture au 30/06/2024
	MONTANT	MONTANT	DONT GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	MONTANT	DONT GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	MONTANT	DONT GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de rèprise								
Fonds propres avec droit de rèprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau	110 939,50	44 760,00						155 699,50
Excédent ou déficit de l'exercice	44 760,00	-44 760,00				17 133,19		-17 133,19
Dotations consomptibles	15 000,00			14 500,00		29 500,00		
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
TOTAL	170 699,50			14 500,00		46 633,19		138 566,31

VARIATION DES FONDS DÉDIÉS ISSUS DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	A l'ouverture au 01/07/2023	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	À LA CLOTURE DE L'EXERCICE AU 30/06/2024	
			MONTANT GLOBAL	DONT REMBOURS EMENTS		MONTANT GLOBAL	DONT FONDS DÉDIÉS CORRESPONDAN T À DES PROJETS SANS DÉPENSE AU COURS DES DEUX DERNIERS EXERCICES
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							