

ASSOC LES ENFANTS DU DAKAR

1, RUE PIERRE ET MARIE CURIE
63200 RIOM

Exercice clos le 31 décembre 2024



SOMMAIRE

ASSOC LES ENFANTS DU DAKAR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS

Bilan - Actif

Bilan - Passif

Compte de Résultat

COMPTES ANNUELS DETAILLÉS

Bilan - Actif Détaillé

Bilan - Passif Détaillé

Compte de Résultat Détaillé

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

3

4

5

6

8

9

10

11

13

COMPTES ANNUELS



BILAN - ACTIF

ASSOC LES ENFANTS DU DAKAR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	35 000,00		35 000,00	
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	35 000,00		35 000,00	
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	35 000,00		35 000,00	

BILAN - PASSIF

ASSOC LES ENFANTS DU DAKAR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du au
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Situation nette (sous total)</i>		
Fonds propres consommables	33 800,00	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	33 800,00	
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 et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 200,00	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 200,00	
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	35 000,00	

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC LES ENFANTS DU DAKAR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du au
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	1 200,00	
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 200,00	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 200,00	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 200,00	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
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 DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC LES ENFANTS DU DAKAR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du au
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 200,00	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 200,00	
EXCÉDENT OU DÉFICIT		



COMPTES ANNUELS DETAILLÉS

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC LES ENFANTS DU DAKAR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du	01/01/24 au 31/12/24 Valeur nette	au Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL (I)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Disponibilités		35 000,00		35 000,00	
5121050000 CAISSE EPARGNE		35 000,00		35 000,00	
TOTAL (II)		35 000,00		35 000,00	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		35 000,00		35 000,00	

BILAN - PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC LES ENFANTS DU DAKAR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Exercice du 01/01/24 au 31/12/24	Exercice du au	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Excédent ou déficit de l'exercice				
<i>Situation nette (sous total)</i>				
Fonds propres consommables	33 800,00		33 800,00	
1081000000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	35 000,00		35 000,00	
1089000000 DOT CONSOMPTIBLES INS RESULTAT	-1 200,00		-1 200,00	
TOTAL (I)	33 800,00		33 800,00	
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 200,00		1 200,00	
4081000000 FOURN FACTURES NON PARVENUES	1 200,00		1 200,00	
TOTAL (IV)	1 200,00		1 200,00	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	35 000,00		35 000,00	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC LES ENFANTS DU DAKAR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du au	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable	1 200,00		1 200,00	
7532000000 QP DOT CONSOMPTBLE VIR CP RES	1 200,00		1 200,00	
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 200,00		1 200,00	
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 200,00		1 200,00	
6226000000 HONORAIRES	1 200,00		1 200,00	
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 200,00		1 200,00	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC LES ENFANTS DU DAKAR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du au	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 200,00		1 200,00	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 200,00		1 200,00	
EXCÉDENT OU DÉFICIT				



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ANNEXE

ASSOC LES ENFANTS DU DAKAR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 35 000,00 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 0 Euro.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/03/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

CRÉANCES

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

ANNEXE

ASSOC LES ENFANTS DU DAKAR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Les fonds propres sont constitués uniquement des dons manuels reçus par le fonds de dotation sur l'année 2024.
Ces dons sont comptabilisés en dotations consommables comme le veut l'objet de ce fonds de dotation.
Une partie de ces dotations a été affectée au compte de résultat pour compenser les dépenses d'honoraires de l'année 2024.

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Excédent ou déficit de l'exercice			1 200,00	1 200,00	
Fonds propres consommables			35 000,00	1 200,00	33 800,00
TOTAUX			36 200,00	2 400,00	33 800,00

ANNEXE

ASSOC LES ENFANTS DU DAKAR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ENGAGEMENTS DONNÉS						
	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						
ENGAGEMENTS REÇUS						
	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

ANNEXE

ASSOC LES ENFANTS DU DAKAR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

ANNEXE

ASSOC LES ENFANTS DU DAKAR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Le fonds de dotation : LES ENFANTS DU DAKAR a été fondé le 18 septembre 2024.

A sa création les fondateurs ont apporté une dotation initiale de 15000€.

Les fondateurs sont au nombre de trois :

- La SAS Immoec, représentée par son président Monsieur Hervé GUILLAUME
- Monsieur Maxime GUILLAUME
- Monsieur Claude TAUSSAT

L'objet de ce fonds est de recevoir et gérer tous biens mobiliers et immobiliers afin d'aider d'autres organismes à but non lucratif à accomplir une oeuvre ou un emission d'intérêt général à destination des enfants malades en lui accordant des financements.

Pour réaliser cet objet, le fonds participera à des opérations de rally raid et communiquera autour de ces évènements pour obtenir des fonds de la part des particuliers et entreprises. A l'occasion de ces rally raid, le fonds de dotation organisera des manifestations de soutien en faisant participer les enfants malades pour que ceux-ci "s'évadent".

Ce fonds est consommable : toutes ses dotations et ressources seront utilisées pour réaliser son objet social, selon les instructions du Conseil d'administration.

Le conseil d'administration de ce fonds est constitué de la manière suivante :

- La SAS Immoec, représentée par Monsieur Hervé GUILLAUME, est nommée PRESIDENTE
- Monsieur Maxime GUILLAUME est nommé TRESORIER
- Monsieur Claude TAUSSAT est nommé SECRETAIRE

GESTION
Expertise



AUDIT
Consulting



VISAS
Commissariat



RH
Ressources Humaines



GESTION
Professions Libérales



GESTION
Formation

