

Benoît DERYCKE
Commissaire aux comptes
1, Mas Félix
66300 CAMELAS
Tél. : 04 68 81 83 54
Portable : 06.07.02.98.89
Courriel : b.derycke@defa.fr

FONDS DE DOTATION ITSF FUND
3, Rue de Clermont
44000 NANTES

Rapport du commissaire
aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

FONDS DE DOTATION ITSF FUND
3, rue de Clermont
44000 NANTES

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale du fonds de dotation ITSF FUND

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation ITSF FUND relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 4 mai 2025.

Je certifie 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 l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 adressés aux adhérents 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 l'association 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 l'association 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Camélas, le 28 juillet 2025

**Le commissaire aux comptes
BENOIT DERYCKE**

Fondation ITSF FUND

Exercice clos au 31 décembre 2024



COMPTES ANNUELS

orcom

Expertise Comptable Audit & Conseil

Sommaire

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>7</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>8</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>13</i>
<i>Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Provisions</i>	<i>15</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>16</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>17</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>19</i>
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2</i>	<i>20</i>
<i>Tableau de rapprochement entre les charges 1/2</i>	<i>21</i>
<i>Compte d'Emploi annuel des Ressources 1/2</i>	<i>22</i>



Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du fonds de dotation **Fondation ITSF FUND** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	34 190 euros
Chiffre d'affaires :	0 euros
Résultat net comptable :	0 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à SAINT-HERBLAIN CEDEX
Le 04/05/2025

Signature

Anaïs Foucher



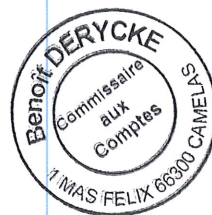
Bilan Actif

		31/12/2024		
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Concessions brevets droits similaires			
	Autres immobilisations incorporelles (1)			
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
ACTIF CIRCULANT	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	498,00		498,00
	TOTAL (I)	498,00		498,00
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients, usagers et comptes rattachés			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Autres créances			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	33 692,10		33 692,10
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL (II)	33 692,10		33 692,10
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)			
	Ecarts de conversion actif (V)			
	TOTAL ACTIF (I à V)	34 190,10		34 190,10
	(1) dont droit au bail			
	(2) dont à moins d'un an			498,00
	(3) dont à plus d'un an			



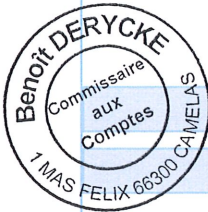
Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	15 000,00	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 pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Total des fonds propres (situation nette)	15 000,00	15 000,00
	Fonds propres consommables	19 190,10	6 968,80
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	19 190,10	6 968,80
	Total des fonds propres	34 190,10	21 968,80
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes		
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		34 190,10	21 968,80
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	0,00
(1) Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	9 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	27 428,20	39 601,20
	Total des produits d'exploitation	27 428,20	39 601,20
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	12 750,03	9 079,20
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	14 678,17	30 522,00
	Total des charges d'exploitation	27 428,20	39 601,20
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		
Charges financières Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	27 428,20	39 601,20
	TOTAL DES CHARGES	27 428,20	39 601,20
	EXCEDENT ou DEFICIT		
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		



Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	27/03/2023 31/12/2023	9,00 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	498,00	1,46	498,00	2,27		
Autres immobilisations financières	498,00	1,46	498,00	2,27		
DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES	498,00	1,46	498,00	2,27		
TOTAL III - Actif Circulant NET	33 692,10	98,54	21 470,80	97,73	12 221,30	56,92
Disponibilités	33 692,10	98,54	16 990,80	77,34	16 701,30	98,30
CREDIT AGRICOLE	33 692,10	98,54	16 990,80	77,34	16 701,30	98,30
Charges constatées d'avance			4 480,00	20,39	(4 480,00)	-100,00
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			4 480,00	20,39	(4 480,00)	-100,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	34 190,10	100,00	21 968,80	100,00	12 221,30	55,63



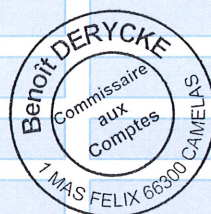
Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	27/03/2023 31/12/2023	9,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	34 190,10	100,00	21 968,80	100,00	12 221,30	55,63
Total des fonds propres (situation nette)	15 000,00	43,87	15 000,00	68,28		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	15 000,00	43,87	15 000,00	68,28		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	15 000,00	43,87	15 000,00	68,28		
Total des autres fonds propres	19 190,10	56,13	6 968,80	31,72	12 221,30	175,37
Fonds propres consommables	19 190,10	56,13	6 968,80	31,72	12 221,30	175,37
DOTATIONS CONSOMPTIBLES	86 219,50	252,18	46 570,00	211,98	39 649,50	85,14
DOT CONSOMPTIBLES INSCRITES AU COMPTE DE	(67 029,40)	-196,0	(39 601,20)	-180,2	(27 428,20)	-69,26
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes						
Total du passif	34 190,10	100,00	21 968,80	100,00	12 221,30	55,63



Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	27/03/2023 31/12/2023	9,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	27 428,20	100,00	39 601,20	100,00	(12 173,00)	-30,74
Autres produits	27 428,20	100,00	39 601,20	100,00	(12 173,00)	-30,74
75320000 QUOTE PART DE DOTATION CONSOM	27 428,20	100,00	39 601,20	100,00	(12 173,00)	-30,74
Total des charges d'exploitation	27 428,20	100,00	39 601,20	100,00	(12 173,00)	-30,74
Autres achats et charges externes	12 750,03	46,49	9 079,20	22,93	3 670,83	40,43
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	146,62	0,53	129,68	0,33	16,94	13,06
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	4 734,00	17,26	2 988,00	7,55	1 746,00	58,43
61350000 LOCATIONS MOBILIERES			41,00	0,10	(41,00)	-100,00
61400000 CHARGES LOCATIVES & COPROP.	4 555,26	16,61	1 958,22	4,94	2 597,04	132,62
62260000 HONORAIRES	2 772,00	10,11	1 800,00	4,55	972,00	54,00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	472,03	1,72	2 108,74	5,32	(1 636,71)	-77,62
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	70,12	0,26	53,56	0,14	16,56	30,92
Autres charges	14 678,17	53,51	30 522,00	77,07	(15 843,83)	-51,91
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTES	14 678,17	53,51	30 522,00	77,07	(15 843,83)	-51,91
RESULTAT COURANT NON FINANCIER						
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOS						
Résultat exceptionnel						
TOTAL DES PRODUITS	27 428,20	100,00	39 601,20	100,00	(12 173,00)	-30,74
TOTAL DES CHARGES	27 428,20	100,00	39 601,20	100,00	(12 173,00)	-30,74
Excédent ou déficit de l'exercice						
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						



Règles et Méthodes Comptables

Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité

Objet social :

Le fonds de dotation a pour objet de réaliser et/ou soutenir toute action d'intérêt général et sans but lucratif contribuant à donner accès à la pratique sportive du baby-foot et à soutenir la pratique pour tous et en tous lieux.

Le fonds de dotation a pour objet de favoriser la socialisation, la coopération et la mixité des publics éloignés de la pratique sportive, de faciliter le développement et l'épanouissement des personnes par l'éducation physique et sportive et ainsi lutter contre l'isolement, l'exclusion et la sédentarité.

Le fonds de dotation a pour objet de recevoir et gérer, en les capitalisant, des dons et libéralités de toute nature qui lui sont apportés à titre irrévocable et gratuit, pour affecter les revenus de cette capitalisation au financement et à la réalisation d'une ou plusieurs missions d'intérêt général, mises en œuvre directement par lui ou par d'autres organismes sans but lucratif.

Moyens mis en œuvre :

Les moyens mis en œuvre visent notamment :

- à développer les projets « 100 babyfoots » Les projets « 100 babyfoots » ont pour objectif d'équiper gratuitement en babyfoots des établissements accueillant du public afin de favoriser le lien social et développer la pratique de cette discipline auprès de différents publics. Les projets « 100 babyfoots pour les Ecoles », « 100 babyfoots pour les Grandes Ecoles », « 100 babyfoots pour la Santé » sont développés afin de donner accès à la pratique du babyfoot dans les établissements scolaires, les établissements d'enseignement supérieur et les établissements de santé.
- à développer des actions de communication en faveur du développement de la pratique du babyfoot.
- à développer des actions de formation en faveur du développement de la pratique du babyfoot.
- à accompagner et soutenir des organismes sans but lucratif ayant également pour objet le développement de la pratique du babyfoot.



Règles et Méthodes Comptables

Règles générales

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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

Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2024** ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 et 2020-08 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 relatif au plan comptable général.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.



Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Méthode d'amortissement

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau: 1 à 3 ans
- * Matériel informatique : 1 à 3 ans
- * Mobilier: 1 à 10 ans

Stocks et en cours



Règles et Méthodes Comptables

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Rémunérations allouées aux dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant de rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 0€ durant l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à



Règles et Méthodes Comptables

l'activité normale du fonds de dotation.

Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est réglementée par le règlement ANC n°2018-06 du 05 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et n°2014-03 du 05 juin 2014 relatif au PCG. Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel de celui-ci, le résultat positif est appelé "excédent" et le résultat négatif "déficit". L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être par un tiers financeur. Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres. Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Valorisation du bénévolat et des contributions volontaires

La fondation bénéficie de contributions volontaires en nature sous forme de bénévolat. Ces apports sont essentiels au bon fonctionnement de la fondation et participent activement à la réalisation de ses missions. Toutefois, en raison de la difficulté à évaluer ces contributions de manière fiable et objective, elles ne sont pas comptabilisées dans les états financiers de la fondation. Elles sont néanmoins reconnues comme un soutien significatif à son activité et font l'objet d'un suivi qualitatif au sein de l'organisation.

Engagement en matière de retraite

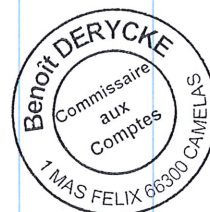
Aucune provision n'a été comptabilisée à ce jour au titre des indemnités de fin de carrière.



Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations grévées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	498,00				498,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	498,00				498,00
TOTAL		498,00				498,00



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TO TAL					



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	498,00	498,00	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	498,00	498,00	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				



		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES				
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			



Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	15 000,00				15 000,00
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	15 000,00				15 000,00
Fonds propres consommables	6 968,80		12 221,30		19 190,10
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	21 968,80		12 221,30		34 190,10



Compte de Résultat par Origine et Destination

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	9 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	1.1 Cotisations sans contrepartie		
	1.2 Dons, legs et mécénat		
	- Dons manuels		
	- Legs, donations et assurances-vie		
	- Mécénat	27 428,20	39 601,20
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	2.1 Cotisations avec contrepartie		
	2.2 Parrainage des entreprises		
	2.3 Contributions financières sans contrepartie		
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public		
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
Total des produits par origine		27 428,20	39 601,20
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 agissant en France		
	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		
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	12 750,03	9 079,20
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES		
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		
	7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES		
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public		
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public		
Total des charges par destination		27 428,20	39 601,20
EXCEDENT OU DEFICIT			

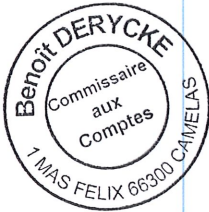


Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat
et du compte de résultat par origine et destination

	Missions sociales			Frais de recherche de fond		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciations	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2024	
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public					Autres ressources	Aut pds liés à la gsite du public		Aut pds non liés à la gsite du public
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises													
Variation de stock													
Achats de mat. approv.													
Variation de stock													
Aut. achats et chges ext.						12 750,03						12 750,03	
Aides financières													
Impôts, taxes et vrst ass.													
Salaires et traitements													
Charges sociales													
Dot. aux amts et dép.													
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges	14 678,17											14 678,17	
Charges financières													
Charges exceptionnelles													
Part. salariés aux résultats													
Impôt sur les bénéfices													
TOTAL	14 678,17					12 750,03						27 428,20	



COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC
31/12/2024

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			1. Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'orgnanime	14 678	30 522	Dons, legs et mécénats		
Versement à d'autres organisations			Dons manuels		
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie	27 428	39 601
Actions réalisées par l'orgnanime			Mécénats		
Versement à d'autres organisations			Autres ressources liées à la générosité du public		
2. Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public					
Frais de recherche d'autres ressources					
3. Frais de fonctionnement	12 750	9 079			
TOTAL DES EMPLOIS	27 428	39 601	TOTAL DES RESSOURCES	27 428	39 601
Dotations aux amortissements et dépréciations			Reprise sur provisions et dépréciations		
Report en fonds dédiés de l'exercice			Utilisations de fonds dédiés antérieurs		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	0	0	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	27 428	0	TOTAL	27 428	39 601
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	0	
			Excédent ou insuffisance de la générosité du pu	0	0
			Investissements ou désinvestissement nets liées à la générosité du public		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	0	

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		
Utilisation		
Report		
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	0	0

