



## **HELIOS**

Fonds de dotation avec une dotation initiale de 1 000 000 d'euros  
Siège social : 5 B Rue Octave Feuillet, 75016 Paris

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

*Exercice clos le 31 décembre 2024*

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU JUIN 2025

41, impasse de la Flambère - 31300 TOULOUSE  
Tél. 05 61 71 17 52 - Fax 05 61 30 00 84

SARL au capital de 120 000 € - SIRET 41976438600035 - Code NAF 6920Z - TVA intracommunautaire FR 79 419 764 386

A l'Assemblée Générale du Fonds de dotation « HELIOS »,

## **Opinion**

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation HELIOS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### *Référentiel d'audit*

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaires 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.



### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux se sont portés sur le suivi des comptes à terme pour la période.

Nos diligences se sont également portées sur le suivi des variations des dotations au cours de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Fonds de dotation, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

### **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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.



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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

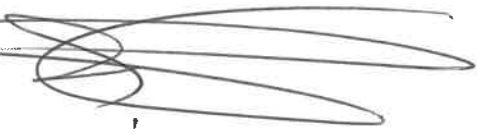
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du Fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Fait à Toulouse, le 16 juin 2025

  
 Gérard GRATIOT  
 Commissaire aux Comptes  
 Pour P&G Conseils

Bilan détaillé — Actif

	31/12/2024
	Solde net
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	
ACTIF CIRCULANT	
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	
AUTRES TITRES	1 012 725
5031007000 - COMPTE À TERME N°88045	100 000
5031008010 - COMPTE À TERME 88470	350 000
5031009010 - COMPTE À TERME 90024	550 000
5088000000 - INTÉRÊTS COURUS SUR OBLIGATIONS, BONS ET VALEURS ASSIMILÉS	12 725
DISPONIBILITÉS	
DISPONIBILITÉS	40 657
5121001000 - ROTHSCHILD MARTIN MAUREL - COMPTE COURANT	40 218
5121002000 - ROTHSCHILD MARTIN MAUREL - COMPTE DE TITRES	439
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	1 053 382
CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (III)	
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (IV)	
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF (V)	
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	1 053 382



Bilan détaillé — Passif

	31/12/2024
	Solde net
FONDS PROPRES	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	1 029 016
1081010000 - DOTATIONS CONSOMPTIBLES	997 603
1081020000 - DOTATION CONSOMPTIBLE COMPLÉMENTAIRE	65 000
1089100000 - DOTATION CONSOMPTIBLE INSCRITES AU COMPTE DE RÉSULTAT	-33 588
TOTAL FONDS PROPRES (I)	1 029 016
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	
TOTAL PROVISIONS (III)	
DETTES	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	5 280
4081000100 - FACTURES NON PARVENUES	5 280
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 086
4440000000 - ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	4 086
AUTRES DETTES	15 000
4660000100 - DETTES DES LEGS OU DONATIONS	15 000
TOTAL DETTES (IV)	24 366
ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 053 382



Compte de résultat détaillé

	31/12/2024
	Solde net
PRODUITS D'EXPLOITATION	
APPORTS DES FONDATEURS	33 588
7532100000 - QP DE DOTATION CONSOMPTIBLE VIRÉE AU CR	33 588
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	33 588
CHARGES D'EXPLOITATION	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	5 360
6226000000 - HONORAIRES	5 280
6270011000 - FRAIS LIÉS AUX SERVICES D'INVESTISSEMENT	80
AIDES FINANCIÈRES	65 000
6571000010 - AIDES FINANCIÈRES OCTROYÉES	65 000
AUTRES CHARGES	0
6580000000 - CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	0
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	70 361
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-36 773
PRODUITS FINANCIERS	
DE PARTICIPATIONS	5 660
7611002000 - COUPON S/ BARC PH SX5E	5 660
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS	35 199
7641003000 - INTÉRÊTS S/CAT 84182	17 322
7641005000 - PRODUITS FINANCIERS S/CAT N°86676	3 458
7641006000 - PRODUITS FINANCIERS S/CAT N°87459	339
7641007000 - PRODUITS FINANCIERS SUR CAT N°88045	2 156
7641008000 - PRODUITS FINANCIERS S/CAT 88470	6 545
7641009000 - PRODUITS FINANCIERS S/CAT N°90024	4 023
7641100000 - INTÉRÊTS S/CAT N°84771	1 355
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	40 859
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	40 859
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)	4 086
PRODUITS EXCEPTION.	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)	4 086
6950000000 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	4 086
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	74 447
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	74 447
EXCÉDENT OU DÉFICIT	
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
TOTAL CHARGES DE CONTRIBUTIONS EN NATURE	





# Annexe aux comptes annuels

## 1. PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 053 382 Euros
- Résultat comptable de l'exercice : 0 Euro

L'exercice comptable a eu une durée de 12 mois couvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels du fonds de dotation arrêtés par le Président.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat. 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. Sauf indication contraire, les éléments des notes seront exprimés en Euros.

## 2. OBJET SOCIAL DU FONDS DE DOTATION

Le rôle du Fonds consiste, comme organisme d'intérêt général à but non lucratif, à soutenir et financer toutes initiatives, actions, ou investissements pour les jeunes et les femmes afin de faciliter leur prise en charge dans des structures d'accueil, leur éducation, leur formation, l'accès au soin, leur insertion et la réalisation de projets innovants.

Le Fonds œuvre également en faveur des personnes en situation de handicap et des personnes vulnérables pour maintenir le contact avec la société, prévenir leur exclusion, développer les infrastructures et les compétences nécessaires à leur accompagnement.

## 3. MOYENS MIS EN ŒUVRE

Les ressources du fonds de dotation HELIOS se composent de toutes les recettes autorisées par la loi et les statuts

## 4. INFORMATIONS RELATIVES A LA POLITIQUE DE GESTION DES DOTATIONS

Le fonds de dotation Hélios a été constitué par une dotation initiale de Monsieur Cyril POIDATZ de 1 000 000 d'Euros.

Par décision du gérant, il a été décidé d'affecter les sommes suivantes au cours de l'année 2024 :

- 15 000 Euros à l'association « Toutes à l'Ecole ».
- 20 000 Euros à l'entité « Fonds de Dotation GRAZIE »
- 30 000 Euros à l'entité « Fondation EPIC »

## 5. FAITS MARQUANTS ET EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.



## 6. PRINCIPES, REGLES, METHODES COMPTABLES

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

- Importance relative
- Continuité d'exploitation
- Permanence des règles et procédures d'un exercice à l'autre

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation. Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant : - Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ; - Du règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 et de ses règlements modificatifs ultérieurs lorsqu'applicable à l'entité, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et abrogeant le règlement N° 1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

## 7. RECONNAISSANCE DES CONTRIBUTIONS FINANCIERES RECUES ET FONDS DEDIES

La date de reconnaissance des donations en numéraire en résultat correspond à la date d'engagement du donateur de contribuer au fonds de dotation. A la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, si les conditions prévues à l'article 132-1 du règlement ANC n° 2018-06 sont satisfaites, notamment leur affectation à des projets définis, les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes : - subventions d'exploitation ; - contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif ; - ressources liées à la générosité du public comprenant les dons manuels, le mécénat, les legs, donations et assurances-vie. Aucun fonds dédié n'est reconnu en l'absence d'affectation des dons à des projets définis.

## 8. INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DU BILAN

### Actif immobilisé

Néant.

### Etat des créances et dettes à la clôture de l'exercice

Honoraires CAC 2024 : 5 280 Euros



## 9. Tableau des variations 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	1 000 000	-2 397	65 000	-33 588	1 029 015
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-	-	-	-	-
Réserves	-	-	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-	-	-
Excédent ou déficit de l'exercice	-	-	-	-	-
<b>Situation nette</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>65 000</b>	<b>-33 588</b>	<b>1 029 015</b>
Fonds propres consommables	-	-	-	-	-
Subvention d'investissement	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>65 000</b>	<b>-33 588</b>	<b>1 029 015</b>

## 10. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant.

