

Comptes annuels

Exercice du : **01012024** *au* **31122024**

FONDS DE DOTATION GIVING BACK

4 rue Lavoisier

75008 PARIS

APE : 8899B

SIRET : 90163403000018

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du **FONDS DE DOTATION GIVING BACK** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 28 401 euros

Excédent de l'exercice : 2 871 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 BRUNOY
Le 13/05/2025

Julien DURANTON
Expert-comptable



Etats financiers au 31/12/2024

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	168		168	168
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	168		168	168
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	28 233		28 233	25 363
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	28 233		28 233	25 363
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		28 401		28 401	25 530

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	15 000	15 000
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	10 530	6 148
	Résultat de l'exercice	2 871	4 383
	Total des fonds propres	28 401	25 530
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	28 401	25 530
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTE (1)	Total des provisions		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	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		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTE DIVERSE		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes		
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	28 401	25 530
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 870,51	4 382,58
	(1) Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	ENGAGEMENTS DONNES		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/202412 31/12/2024mois		01/01/202312 31/12/2023mois		Variations%	
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	168	0,59	168	0,66		
Autres participations	168	0,59	168	0,66		
Titres de participation	168	0,59	168	0,66		
TOTAL III - Actif Circulant NET	28 233	99,41	25 363	99,34	2 871	11,32
Disponibilités	28 233	99,41	25 363	99,34	2 871	11,32
Crédit coopératif	8 233	28,99	5 363	21,01	2 871	53,53
Crédit coopératif - CAT	20 000	70,42	20 000	78,34		
TOTAL DU BILAN ACTIF	28 401	100,00	25 530	100,00	2 871	11,24

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Total des fonds associatifs	28 401	100,00	25 530	100,00	2 871	11,24
Total des fonds propres	28 401	100,00	25 530	100,00	2 871	11,24
Fonds associatif sans droit de reprise	15 000	52,82	15 000	58,75		
Fonds propres sans droit de reprise	15 000	52,82	15 000	58,75		
Report à nouveau	10 530	37,08	6 148	24,08	4 383	71,29
Report à nouveau	10 530	37,08	6 148	24,08	4 383	71,29
Excédent ou déficit de l'exercice	2 871	10,11	4 383	17,17	(1 512)	-34,50
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes						
Total du passif	28 401	100,00	25 530	100,00	2 871	11,24

Etats financiers au 31/12/2024

Compte de Résultat

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	18 250	17 500
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	18 250	17 500
	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 307	119
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association	14 500	13 000
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
Produits financiers	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	15 807	13 119
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	2 443	4 381
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	427	2
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	427	2
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	2 871	4 383
Charges financières	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		
	TOTAL DES PRODUITS	18 677	17 502
	TOTAL DES CHARGES	15 807	13 119
	EXCEDENT ou DEFICIT	2 871	4 383
	EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
CHARGES			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202412 31/12/2024mois		01/01/202312 31/12/2023mois		Variations%	
Total des produits d'exploitation	18 250	100,00	17 500	100,00	750	4,29
Dons	18 250	100,00	17 500	100,00	750	4,29
Ressources - Dons	13 250	72,60	12 500	71,43	750	6,00
Ressources - Mécénats	5 000	27,40	5 000	28,57		
Total des charges d'exploitation	15 807	86,61	13 119	74,97	2 688	20,49
Autres achats et charges externes	1 307	7,16	119	0,68	1 188	997,23
Honoraires	1 200	6,58			1 200	
Services bancaires et assim.	107	0,59	119	0,68	(12)	-10,33
Subventions accordées par l'association	14 500	79,45	13 000	74,29	1 500	11,54
Aides financières octroyées	14 500	79,45	13 000	74,29	1 500	11,54
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	2 443	13,39	4 381	25,03	(1 938)	-44,23
RESULTAT FINANCIER	427	2,34	2	0,01	426	N/S
Intérêts et produits financiers	427	2,34	2	0,01	426	N/S
Intérêts des comptes financiers débiteurs	427	2,34	2	0,01	426	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 871	15,73	4 383	25,04	(1 512)	-34,50
Résultat exceptionnel						
TOTAL DES PRODUITS	18 677	102,34	17 502	100,01	1 176	6,72
TOTAL DES CHARGES	15 807	86,61	13 119	74,97	2 688	20,49
Excédent ou déficit de l'exercice	2 871	15,73	4 383	25,04	(1 512)	-34,50
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **28 401** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 677** euros et un total **charges** de **15 807** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 871** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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.

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.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		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. agencement						
	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	168					168
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	168					168
TOTAL		168					168

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	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				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	6 148	4 383			10 530
Excédent ou déficit de l'exercice	4 383	(4 383)	2 871		2 871
Situation nette	25 530		2 871		28 401
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	25 530		2 871		28 401