

Fonds de dotation THSN

Etats financiers

31 décembre 2024



Comptes sociaux 31 décembre 2024



SOMMAIRE

Comptes annuels 2024

1 - Bilan	Page 3
2 - Compte de Résultat	Page 4
3 - Annexe aux comptes annuels	Page 5
4 - Principes comptables	Page 6
5 - Faits marquants de l'exercice	Page 7
6 - Notes sur le Bilan	Page 8
7 – Etat des ressources provenant de l'étranger	Page 11
8 – Tableau d'emploi des ressources	Page 12

FONDS DE DOTATION THSN - BILAN AU 31/12/2024

ACTIF

	31/12/2024	31/12/2023	Note annexe
Immobilisations incorporelles	-	-	
Immobilisations corporelles			
Terrains	-	-	
Constructions	-	-	
Autres immobilisations corporelles	-	-	
Autres immo. financières	-	-	
Autres immobilisations en cours	-	-	
Immobilisations financières			
Participations	-	-	
Créances rattachées à des participations	-	-	
Autres titres immobilisés	-	-	
Autres	-	-	
Stocks			
Marchandises	-	-	
Créances	19 730	14 555	1
Créances et Comptes rattachés			
Autres créances	19 730	14 555	
Valeurs mobilières de placement et créances assimilées	-	-	
Disponibilités	714 967	645 717	2
Charges constatées d'avance	22 500	24 000	
Total actif	757 197	684 272	

Aucun amortissement ni dépréciation n'est comptabilisé

PASSIF

	31/12/2024	31/12/2023	Note annexe
Fonds associatifs	-	-	3
	-	-	
Réserves pour projet associatif	-	-	
	-	-	
Résultat de l'exercice	-	-	
	-	-	
Provisions pour risques et charges	-	-	
Fonds dédiés	739 931	646 391	4
Dettes	17 266	37 880	5
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-		
Emprunts et dettes financières diverses	-		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	17 266	37 880	
Dettes fiscales et sociales	-		
Dettes sur immobilisations	-		
Autres dettes	0	0	
Produits constatés d'avance	-		
Total passif	757 197	684 271	

FONDS DE DOTATION - COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2024

	31/12/2024	31/12/2023	Note annexe
RESULTAT EXPLOITATION			
Ventes de marchandises	-	-	
Production vendue	-	-	
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	595 340	493 767	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	-	-	
Subvention	788 880	577 358	6
Transfert de Charges	-	-	
Autres produits	-	-	
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION	1 384 220	1 071 125	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-	1 271	
Autres achats et charges externes	695 340	497 797	
Impôts, taxes et versements assimilés	-	-	
Salaires et traitements	-	-	
Charges sociales	-	-	
Dotations aux amortissements et aux provisions	-	-	
Sur immobilisations :	-	-	
Sur actif circulant :	-	-	
Pour risques et charges :	-	-	
Report en fonds dédiés	688 880	572 058	
Autres charges	-	-	
TOTAL CHARGES EXPLOITATION	1 384 220	1 071 126	
RESULTAT EXPLOITATION	0	-1	
RESULTAT FINANCIER			
De participations et créances rattachées	-	-	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-	
Autres intérêts et produits assimilés	-	-	
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	-	-	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	-	-	
Dotations aux amortissements et aux provisions	-	-	
Intérêts et charges assimilées	-	-	
Différences négatives de change	-	-	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	-	-	
RESULTAT FINANCIER	-	-	
RESULTAT COURANT avant impôts	0 -	1	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Sur opérations de gestion	-	-	
Sur opérations en capital	-	-	
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	
Sur opérations de gestion	-	-	
Sur opérations en capital	-	-	
Dotations aux provisions	-	-	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	-	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	-	
Participations des salariés et intéressement	-	-	
Impôts sur les bénéfices	-	-	
TOTAL DES PRODUITS			
TOTAL DES CHARGES			
BENEFICE	0 -	1	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	50 220		
Dons en nature	-		
Prestations en nature	-		
Bénévolat	50 220	18 200	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	50 220		
Secours en nature	-		
Prestations en nature	-		
Personnel bénévol	50 220	18 200	

Annexe aux comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2024

Le Fonds de dotation THSN a été créé le 9 novembre 2020, il a pour objet de participer et soutenir toute activité d'associations, fondations ou autres organismes à but non lucratif ayant pour objet des actions de solidarité et d'intérêt général principalement dans les domaines de l'accompagnement des familles vulnérables ayant des enfants de moins de six ans dans l'objectif de lutter contre toutes formes de pauvreté ou de discrimination sociale ; domaine de prévention du handicap, de la recherche scientifique, de l'insertion sociale, de la lutte contre la précarité et contre toute forme de discrimination des personnes les plus vulnérables, notamment les personnes en bas âge et les personnes réfugiées ou sous protection.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été établis et présentés conformément :

- aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 et modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 qui réforme le règlement CRC 99-01.
- aux règlements relatifs à la comptabilisation, l'évaluation et la dépréciation des actifs et à l'enregistrement des passifs.

Les règles d'établissement des comptes annuels respectent les principes comptables de :

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

Les principales règles et méthodes comptables retenues sont exposées au cours des différentes notes qui suivent sur les comptes annuels, se rapportant chacune à un poste spécifique du bilan et du compte de résultat. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Le compte de résultat est établi à partir des données issues de la comptabilité générale et conformément à l'article 511-2 du Plan Comptable Général. Sa présentation, en application de ces règles, permet une lecture en liste des charges et produits par nature.

Faits marquants de l'exercice 2024

- **FAMILLES**

- Activités/projets du programme Familles:

- Workshop pour les partenaires familles (22 et 23 mai)
- Inauguration de nouveaux locaux d'un partenaire (Maison des Familles de Montdidier – 16 octobre)

- Activités/projets transverses :

- Ambition Days avec les ambassadeurs THSN monde (6, 7, 8 février)
- Diffusion du podcast Créateurs d'impact
- Lancement de la Journée solidaire le 28 février
- Publication du rapport annuel 2023
- Lancement d'une newsletter THSN
- Mise à jour du site internet thsn.org/France
- Déploiement de l'Académie de formation THSN
- Recrutement d'une nouvelle équipe d'ambassadeurs pour 2025

- Collectes de fonds :

- Global Challenge (du 1^{er} au 30 juin – 104 206 €)
- Noël solidaire sur le mois de décembre (9 680€)

- Événements :

- Participation à la journée organisée par la maison des familles de vaulx en velin le 2 février
- Événement de remerciements des ambassadeurs 2023 et bienvenue aux ambassadeurs 2024 (27 février)
- 2 événements d'appel à volontariat 23 avril et 1er octobre
- Journée d'intégration des nouveaux entrants - 1 collecte de produits au bénéfice de la Croix Rouge (22 novembre)
- Séminaire THSN Monde à Venise (5-8 novembre)
- Organisation de la première journée des oubliés des vacances en partenariat avec la maison des familles d'Amiens et le musée du quai branly le 13 novembre
- Noël solidaire – sur le mois de décembre:
 - Collecte de jouets et livres
 - Vente des produits des entrepreneurs ex-incubés
 - Organisation d'un concert

- **Administratif :**

- Conventions avec les associations partenaires Familles renouvelées tacitement pour 1 an: Apprentis d'Auteuil (Vaulx-en-Velin, Bordeaux, Mulhouse, Montdidier, Amiens, Marseille, Nantes), ADSEA 29 (Brest), Restos Bébés du Cœur (Agen), Intermèdes Robinson (Longjumeau), la Croix Rouge française, 1001 Mots, pour un total de 380K€
- Convention avec le Fonds de dotation Des Epaules et des Ailes : 470K€
- Convention avec GOSP (dons d'ordinateurs. Valorisation du don en nature : 100 750€)
- Conseil d'administration du FDD THSN France le 4 juin

Notes sur le bilan

Note 1 : Créances

- Le poste « Autres créances » comprend d'une part, la subvention de Generali Vitality du 2^{ème} semestre 2024 à recevoir et d'autre part, des soldes de dons 2024 reçus en 2025,

Ventilation des créances

(en euros)	Montant brut au 31/12/2024	Degré de liquidité et d'exigibilité			Montant brut au 31/12/2023
		Moins d'1 an	De 1 an à 5 ans	Plus de 5 ans	
- Créances clients et comptes rattachés	0	0			-
- Autres créances (1)	19 730	19 730			14 555
Total créances	19 730	19 730	0	0	14 555

Note 2 : Disponibilités

Les disponibilités sont composées des soldes des comptes bancaires au 31.12.2024. Elles s'élèvent à 715 K€.

Note 3 : Fonds propres

Le fonds de dotation THSN ne dispose pas de réserves au 31/12/2024.

Note 4 : Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont comptabilisés conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié par le règlement n°2018-06.

Les ressources affectées non utilisées en fin d'exercice sont compensées par une charge de même montant dans le Compte de Résultat (poste « Ressources restant à utiliser»). Ces ressources non utilisées sont alors inscrites au passif du bilan en « fonds dédiés ».

L'utilisation durant l'exercice suivant d'une partie de ces fonds génère un produit dans le Compte de Résultat (poste « Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ») pour le montant effectivement consommé au cours de l'exercice et donne lieu pour la même valeur à une diminution du poste « fonds dédiés » au passif du bilan.

Variations au bilan des "Fonds dédiés" depuis l'exercice précédent se détaille comme suit

(en euros)	31/12/2023	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
Fonds dédiés France				
Fonds dédiés GPMA	544 334	470 000	474 363	539 971
Fonds dédiés Noel solidaire	2 820	1 965		4 785
Fonds dédiés Global Challenge & Ukraine	75 538	115 232	79 078	111 692
Beeotop		64 753		64 753
Fonds dédiés VITALITY	23 700	36 930	41 900	18 730
Valeur nette	646 392	688 880	595 341	739 931

Note 5 : Dettes

Le poste de dettes se décompose comme suit :

- Dettes fournisseurs & comptes rattachés,

Le poste « Dettes fournisseurs & comptes rattachés » comprend les dettes sur achats liées à l'activité courante du Fonds de dotation (les missions sociales, la collecte de fonds et le fonctionnement du fonds) et les charges à payer sur factures non parvenues. Au 31/12/2024, ce poste se compose de dettes fournisseurs pour 3,2 K€ et de factures non parvenues pour 14 K€.

Les échéances des dettes sont les suivantes :

Ventilation des dettes

(en euros)	Montant brut au 31/12/2024	Degré de liquidité et d'exigibilité			Montant brut au 31/12/2023
		Moins d'1 an	De 1 an à 5 ans	Plus de 5 ans	
- Emprunts et dettes auprès établissements de crédit					-
- Emprunts et dettes financières diverses					
- Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	17 266	17 266			37 880
- Dettes fiscales et sociales					
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
- Autres dettes (2)	0	0			-
Total dettes	17 266	17 266	0	0	37 880

Note 6 : Subventions

Les « Subventions » regroupent l'ensemble des ressources issues de la recherche de fonds publics quelles qu'en soient les destinations, ainsi que les financements spécifiques gérés comme subventions (financements en provenance du réseau international THSN, partenaires...).

La comptabilisation de ces produits dans le compte de résultat est faite en fonction de l'avancement des projets subventionnés et conformément aux engagements contractuels (dates d'éligibilité des dépenses, budget alloué, nature des charges financées et mode de remboursement des coûts engagés).

Le suivi de l'avancement est réalisé par le biais de la comptabilité analytique qui permet de connaître précisément les dépenses et les engagements par projet, comparée au budget contractuel. En cas de risque de reversement d'une partie d'une subvention engagée, une provision pour risque est constituée.

- La méthode retenue par le fonds de dotation THSN se traduit dans la présentation des états financiers de la façon suivante :

- Au compte de résultat : les dépenses engagées pour les missions figurent en charges au prorata des conventions conclues pour les rétrocessions de subvention ou en totalité pour les autres charges déjà engagées, elles ne reflètent pas à l'identique les produits ce qui aboutit à la constatation d'un excédent de subvention comptabilisé en fonds dédiés, puisqu'il s'agit de dépenses non engagées à la clôture sur les missions financées intégralement.

- Au bilan : Le poste « Fonds dédiés » au passif constate principalement les fonds qui sont reçus et à recevoir mais qui excèdent l'avancement ou la réalisation des contrats.

La part des financements accordés non perçue et non encore engagée sur l'exercice n'est pas comptabilisée à la clôture de l'exercice et n'apparaît donc pas au débit du poste "Autres créances" et au crédit du poste "Produits constatés d'avance".

Ventilation des subventions reçues par organisme financeur

(en euros)

31/12/2024

Subvention reçues

NOS EPAULES ET NOS AILES	470 000
GENERALI VIE	2 265
BEEOTOP	164 753
GENERALI VITALITY	36 690
GLOBAL CHALLENGE ET DIVERS	113 485
DIVERS	1 687
Valeur nette	788 880

Note 7 : Informations sur les effectifs et rémunérations du personnel :

Le Président et les membres du Conseil d'Administration ne perçoivent aucune rémunération du fonds de dotation mais ont droit au remboursement de leurs éventuels frais de représentation selon les procédures en vigueur.

Note 8 : Informations sur contributions volontaires en nature :

Le montant des contributions volontaires en nature a été évalué à 50 220 euros au titre de l'année 2024.

Les contributions volontaires en nature sont valorisées en fonction d'une part, du nombre d'heures réalisées et d'autre part, d'un tarif à la journée en fonction des catégories de bénévole, dont voici le détail :

Volontariat de compétences long terme	100€ /jour	100
Volontariat de compétences court terme	75€ /jour	75
Volontariat de temps ponctuel	50€ /jour	50
Parrain/marraine	75€ /jour	75
Ambassadeur	75€ /jour	75

Note 9 : évènements postérieurs à la clôture :

Aucun évènement postérieur à la clôture n'est à mentionner.

Note 10 : Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes est de 1 920 euros.

ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER						
Etat du contributeur	Date de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de la ressource	Caractère direct ou indirect de la ressource	Mode de paiement	Montant de la ressource
Allemagne	25/03/2024	Personne morale	Subvention	Direct	virement	12475
Allemagne	25/09/2024	Personne morale	Subvention	Direct	virement	17460
Total Allemagne						29935

