

Fonds de dotation Cordouan

Conseil d'administration d'approbation des comptes de l'exercice clos le
31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes

Sur les comptes annuels

Fonds de dotation Cordouan

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres du Conseil d'Administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation Cordouan 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 des 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'affectation des ressources.

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

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux membres du conseil d'administration

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres du Conseil d'Administration 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 au secrétaire 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 au secrétaire d'évaluer la capacité du fonds 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 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires 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.823-10-1 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.

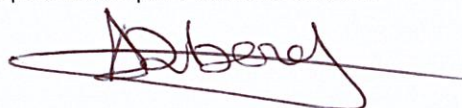
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 le bureau 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.

Paris, le 11 septembre 2025, Le Commissaire aux Comptes

SOGECA AUDIT PARIS
Représentée par Alice DUBERNET



Fonds de dotation Cordouan

Conseil d'administration d'approbation des comptes de l'exercice clos le
31 décembre 2024

Rapport spécial du commissaire aux comptes

Sur les conventions réglementées

Fonds de dotation Cordouan

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Aux Membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Fonds de dotation, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

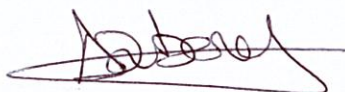
Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

Nous vous informons que le fonds a reçu la somme de 70 000 euros de la part de la société Kefen dont Mr Jean Clavel est Président sur l'année 2024. Cette convention est à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Paris, le 11 septembre 2025,

Le Commissaire aux Comptes

SOGECA AUDIT PARIS
Représentée par Alice DUBERNET



| | | | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/24 |
|---|----------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Brut | Amortissements | Dépréciations | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Frais d'établissement | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Frais de recherche et de développement | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donations temporaires d'usufruit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Droit au bail | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Immobilisations corporelles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Terrains | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations corporelles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations financières | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participations et créances rattachées | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TIAP & autres titres immobilisés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prêts | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations financières | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total I | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | |
| Stocks | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Matières premières et autres approv. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| En cours de production de biens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| En cours de production de services | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Produits intermédiaires et finis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Marchandises | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Créances | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Usagers et comptes rattachés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Créances reçues par leg ou donations | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres créances | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Divers | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valeurs mobilières de placement | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Instruments de trésorerie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disponibilités | 19 456,15 | 0 | 19 456,15 | 0 | 2 906,55 | 0 |
| Charges constatées d'avance | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total II | 19 456,15 | 0 | 19 456,15 | 0 | 2 906,55 | 0 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prime de remboursement des obligations (IV) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ecart de conversion - Actif (V) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 19 456,15 | - | 19 456,15 | 0 | 2 906,55 | 0 |
| FONDS PROPRES | | | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | 15 000,00 | | 15 000,00 |
| Première situation nette établie | | | | 0 | | 0 |
| Fonds statutaires | | | | 15 000,00 | | 15 000,00 |
| Dotations non consommables | | | | 0 | | 0 |
| Autres fonds propres sans droit de reprise | | | | 0 | | 0 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | 0 | | 0 |
| Fonds statutaires avec droit de reprise | | | | 0 | | 0 |
| Autres fonds propres avec droit de reprise | | | | 0 | | 0 |
| Ecart de réévaluation | | | | 0 | | 0 |
| Reserves | | | | 0 | | 0 |
| Reserves statutaires ou contractuelles | | | | 0 | | 0 |
| Reserves pour projet de l'entité | | | | 0 | | 0 |
| Autres réserves | | | | 0 | | 0 |
| Report à nouveau | | | | 15 093,45 | | -14203,65 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | | 16 549,60 | | 889,80 |
| Situation nette (sous-total) | | | | 16 456,15 | | -93,45 |
| Fonds propres consommables | | | | 0 | | 0 |
| Subventions d'investissement | | | | 0 | | 0 |
| Provisions réglementées | | | | 0 | | 0 |
| Droit des propriétaires (commodat) | | | | 0 | | 0 |
| Total I | | | | 16 456,15 | | -93,45 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | | | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | 0 | | 0 |
| Fonds dédiés | | | | 0 | | 0 |
| Total II | | | | 0 | | 0 |
| PROVISIONS | | | | | | |
| Provisions pour risques | | | | 0 | | 0 |
| Provisions pour charges | | | | 0 | | 0 |
| Total III | | | | 0 | | 0 |
| DETTES | | | | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | 0 | | 0 |
| Emprunts | | | | 0 | | 0 |
| Découverts et concours bancaires | | | | 0 | | 0 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | | | 0 | | 0 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | 0 | | 0 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | 0 | | 0 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | | 3 000,00 | | 3000 |
| Dettes des legs ou donations | | | | 0 | | 0 |
| Dettes fiscales et sociales | | | | 0 | | 0 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | 0 | | 0 |
| Autres dettes | | | | 0 | | 0 |
| Produits constatés d'avance | | | | 0 | | 0 |
| Total IV | | | | 3 000,00 | | 3000 |
| Ecart de conversion - Passif (V) | | | | 0 | | 0 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | | | 19 456,15 | | 2 906,55 |

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | Simple :Variation en valeur |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Cotisations | - | - | - |
| Ventes de biens et de services | - | - | - |
| Ventes de biens | - | - | - |
| Ventes de prestations services | - | - | - |
| Produits de tiers financeurs | - | - | - |
| Concours publics et subventions d'exploitation | - | - | - |
| Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable | 70 000,00 | 50 000,00 | 20 000,00 |
| Ressources liées à la générosité du public | - | - | - |
| Contributions financières | - | - | - |
| Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges | - | - | - |
| Utilisation des fonds dédiés | - | - | - |
| Autres produits | - | - | - |
| Total I | 70 000,00 | 50 000,00 | 20 000,00 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| Achats de marchandises | - | - | - |
| Variations de stock | - | - | - |
| Autres achats et charges externes | 3 296,40 | 3 044,80 | 251,60 |
| Aides financières | 50 154,00 | 47 845,00 | 2 309,00 |
| 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 II | 53 450,40 | 50 889,80 | 2 560,60 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 16 549,60 | 889,80 | 79 425,00 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| De participation | - | - | - |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob. | - | - | - |
| Autres intérêts et produits assimilés | - | - | - |
| Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges | - | - | - |
| Différences positives de change | - | - | - |
| Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement | - | - | - |
| Total III | - | - | - |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions | - | - | - |
| Intérêts et charges assimilées | - | - | - |
| Différences négatives de change | - | - | - |
| Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement | - | - | - |
| Total IV | - | - | - |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III-IV) | - | - | - |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | 16 549,60 | 889,80 | 17 439,40 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Sur opérations de gestion | - | - | - |
| Sur opérations en capital | - | - | - |
| Reprises provisions, dép., et transferts de charge | - | - | - |
| Total V | - | - | - |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Sur opérations de gestion | - | - | - |
| Sur opérations en capital | - | - | - |
| Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions | - | - | - |
| Total VI | - | - | - |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | - | - | - |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | - | - | - |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | - | - | - |
| Total des produits (I + III + V) | 70 000,00 | 50 000,00 | 20 000,00 |
| Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)) | 53 450,40 | 50 889,80 | 2 560,60 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 16 549,60 | 889,80 | 17 439,40 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | - | - | - |
| Prestations en nature | - | - | - |
| Bénévolat | - | - | - |
| TOTAL | - | - | - |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | - | - | - |
| Mise à disposition gratuite | - | - | - |
| Personnel bénévole | - | - | - |
| TOTAL | - | - | - |

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS DU FONDS DE DOTATION CORDOUAN

L'exercice social clos le 31/12/2024 du fonds de dotation a une durée de 12 mois
Le total du bilan avant affectation du résultat est de 19 456,15€

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le fonds de dotation a pour objet dans un cadre non-lucratif, de soutenir et développer lui-même:
de soutenir toute action présentant un caractère d'intérêt général dans le domaine culturel (art, culture, patrimoine), de la solidarité (social, famille et humanitaire) et de l'éducation.
Le Fonds de Dotation est administré par un Conseil d'Administration constitué de Mr Jean CLAVEL, Mr Jérôme PLANTY et Mr François ROMAIN.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.
Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Tableau de variation des fonds propres

| | A | Affectation | Augmentati | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------------|-------------|-------------|------------|--------------------|--------------|
| | l'ouverture | du résultat | on | ou consommation | |
| Fonds propres sans droit de reprise | 15 000,00 | | | | 15 000,00 |
| Fonds propres avec droit de reprise | - | | - | | - |
| Ecart de réévaluation | - | | - | | - |
| Réserves | - | | - | | - |
| Report à nouveau | 14 203,65 | 889,80 | | | 15 093,45 |

| | | | | | |
|------------------------------------|------------------|--------|------------------|----------|------------------|
| Excédent ou déficit de l'exercice | - 889,80 | 889,80 | 16 549,60 | | 16 549,60 |
| Situation nette | - 93,45 | | 16 549,60 | - | 16 456,15 |
| Fonds propres consommables | | | - | | - |
| Subventions d'investissement | | | - | | - |
| Provisions réglementées | | | - | | - |
| Droit des propriétaires (commodat) | | | - | | - |
| Total | 16 896,35 | | 16 549,60 | | 16 456,15 |

La dotation initiale de 15 000€ a été apportée par le fondateur Mr Jean CLAVEL

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|-----------------|
| Fournisseurs - fact.non parvenues | 3 000,00 |
| Dettes provis.pr congés à payer | |
| Personnel - autres charges à payer | |
| Etat - autres charges à payer | |
| Total | 3 000,00 |