



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES ANNUELS

FONDS DE DOTATION DE
L'INTERALLIE

33, RUE DU FAUBOURG SAINT HONORE

75008 PARIS



COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2024

Au Conseil d'administration,

*
* * *
*

I - 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 DE L'INTERALLIE 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 à la fin de cet exercice.

*
* * *
*

II - 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 commissaire 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

*
* * *
*

III - 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 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.

*
* * *
*

IV – Vérifications spécifiques

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

*
* * *
*

V- 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 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.

*
* * *
*

VI - 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

*
* * *
*

Fait à PARIS le 27/05/2025

AXCIO
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
Commissaire aux Comptes

Benjamin REVIRIEGO
Associé signataire

Annexe faisant partie intégrante du rapport du commissaire aux comptes

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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 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.

FONDS DE DOTATION DE L'INTERALLIÉ

BILAN AU 31 DECEMBRE 2024

ACTIF				
Rubriques	MONTANTS BRUTS	AMORT.	NET 31/12/2024	NET 31/12/2023
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
Concessions - Brevets & droits	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
<u>Immobilisations corporelles</u>				
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outil.	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
<u>Immobilisations financières</u>				
Titres de participation	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
ACTIF IMMOBILISE	0	0	0	0
Stocks et en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes versés	0	0	0	0
Créances	0	0	0	0
Autres créances	0	0	0	0
Disponibilités	21 609	0	21 609	10 166
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
ACTIF CIRCULANT	21 609	0	21 609	10 166
TOTAL ACTIF	21 609	0	21 609	10 166

FONDS DE DOTATION DE L'INTERALLIÉ

BILAN AU 31 DECEMBRE 2024

PASSIF		
Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres consommables	6 605	6 605
Dotations consommables inscrites au compte de résultat	0	0
Réserves	0	0
Report à nouveau	0	0
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	11 315	0
FONDS PROPRES	17 920	6 605
Provisions pour risques et charges	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0	0
Emprunts et dettes financières	0	0
Dettes fournisseurs	3 689	3 561
Dettes fiscales et sociales	0	0
Autres dettes	0	0
Produits constatés d'avance	0	0
DETTES	3 689	3 561
TOTAL PASSIF	21 609	10 166

FONDS DE DOTATION DE L'INTERALLIÉ

COMPTE DE RESULTAT

du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024

	REALISE 31/12/2024	REALISE 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	0	0
Ventes de biens et services	0	0
Dons	0	17 940
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	20 000	43 395
Quotes parts de dotation consommable	0	0
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	20 000	61 335
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de matières et fournitures	0	0
Variation de stocks	0	0
Autres achats et charges externes	8 685	43 395
Impôts et taxes	0	0
Salaires et traitements	0	0
Charges sociales	0	0
Dotations aux amortissements	0	0
Dotations aux provisions	0	0
Aides financières octroyées	0	17 940
Autres charges	0	0
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	8 685	61 335
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 315	0
Produits financiers	0	0
Charges financières	0	0
RESULTAT FINANCIER	0	0
RESULTAT COURANT	11 315	0
Produits exceptionnels	0	0
Charges exceptionnelles	0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	0
Impôts sur les placements	0	0
EXCEDENT OU DEFICIT	11 315	0
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	0	0
Prestations en nature	3 000	3 000
Bénévolat	0	0
TOTAL	3 000	3 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	0	0
Mise à disposition gratuite de biens	3 000	3 000
Prestations	0	0
Personnel bénévole	0	0
TOTAL	3 000	3 000

FONDS DE DOTATION DE L'INTERALLIE

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
	TOTAL	TOTAL
PRODUITS PAR ORIGINE		
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénat		
- Dons manuels	0	17940
- Legs, donations et assurances-vie		
- Mécénat		
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	20000	43395
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	20000	61335
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	0	35000
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	0	17940
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	8685	8395
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES		
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES		
TOTAL	8685	61335
EXCEDENT OU DEFICIT	11315	0

FONDS DE DOTATION DE L'INTERALLIE

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION - SUITE

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
	TOTAL	TOTAL
PRODUITS PAR ORIGINE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	3000	3000
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	3000	3000
CHARGES PAR DESTINATION		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
Réalisées en France		
Réalisées à l'étranger		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	3000	3000
TOTAL		
EXCEDENT OU DEFICIT	0	0

FONDS DE DOTATION DE L'INTERALLIE

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					11 315
Excédent ou déficit de l'exercice					
situation nette					
Fonds propres consommables	6 605				6 605
subventions d'investissement					
provisions réglementées					
TOTAL	6 605	-	-		17 920

