

**LE BOURLOUT CONSEIL ET EXPERTISE COMPTABLE**

Société d'Expertise Comptable

Louis LE BOURLOUT

Expert-Comptable

# FOND DE DOTATION DU FIL

11 Espace Auguste Nayel  
56100 LORIENT  
France

**Exercice clos le 31 décembre 2024**



LE BOURLOUT CONSEIL ET EXPERTISE COMPTABLE - Louis LE BOURLOUT  
Place Jean Monnet, BAT E - 56270 PLOEMEUR - ☎ 02 30 91 97 41  
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES  
REGION BRETAGNE

# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros      |  | 31/12/2024 |                   |         | 31/12/2023 |
|----------------------------|--|------------|-------------------|---------|------------|
|                            |  | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net     | Net        |
| ACTIF IMMOBILISE           | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                           |            |                   |         |            |
|                            | Frais d'établissement  |            |                   |         |            |
|                            | Frais de recherche et de développement                         |            |                   |         |            |
|                            | Donations temporaires d'usufruit                               |            |                   |         |            |
|                            | Concessions brevets droits similaires                          |            |                   |         |            |
|                            | Fonds commercial (1)   |            |                   |         |            |
|                            | Autres immobilisations incorporelles (1)                       |            |                   |         |            |
|                            | Immobilisations incorporelles en cours                         |            |                   |         |            |
|                            | Avances et acomptes  |            |                   |         |            |
|                            | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                             |            |                   |         |            |
|                            | Terrains   |            |                   |         |            |
|                            | Constructions  |            |                   |         |            |
|                            | Installations techniques, mat. et outillage indus.             |            |                   |         |            |
|                            | Autres immobilisations corporelles                             |            |                   |         |            |
|                            | Immobilisations grevées de droits                              |            |                   |         |            |
|                            | Immobilisations corporelles en cours                           |            |                   |         |            |
|                            | Avances et acomptes  |            |                   |         |            |
|                            | <b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b> |            |                   |         |            |
|                            | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>                         |            |                   |         |            |
|                            | Participations évaluées selon mise en équival.                 |            |                   |         |            |
|                            | Autres participations  |            |                   |         |            |
|                            | Créances rattachées à des participations                       |            |                   |         |            |
|                            | Autres titres immobilisés                                      |            |                   |         |            |
|                            | Prêts  |            |                   |         |            |
|                            | Autres immobilisations financières                             |            |                   |         |            |
| <b>TOTAL (I)</b>           |  |            |                   |         |            |
| ACTIF CIRCULANT            | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                      |            |                   |         |            |
|                            | 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                       |            |                   |         |            |
|                            | <b>CREANCES (3)</b>  |            |                   |         |            |
|                            | Créances clients, usagers et comptes rattachés                 |            |                   |         |            |
|                            | Créances reçues par legs ou donations                          |            |                   |         |            |
|                            | Autres créances  |            |                   |         |            |
|                            | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                         |            |                   |         |            |
|                            | <b>DISPONIBILITES</b>  | 230 644    |                   | 230 644 | 251 091    |
| COMPTES DE REGULARISATION  | Charges constatées d'avance                                    |            |                   |         |            |
|                            | <b>TOTAL (II)</b>  | 230 644    |                   | 230 644 | 251 091    |
|                            | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)                      |            |                   |         |            |
|                            | Primes de remboursement des obligations (IV)                   |            |                   |         |            |
|                            | Ecarts de conversion actif (V)                                 |            |                   |         |            |
| <b>TOTAL ACTIF (I à V)</b> |  | 230 644    |                   | 230 644 | 251 091    |
| (1) dont droit au bail     |  |            |                   |         |            |
| (2) dont à moins d'un an   |  |            |                   |         |            |
| (3) dont à plus d'un an    |  |            |                   |         |            |

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

|  |  |  |           |           |
|--|--|--|-----------|-----------|
| FONDS PROPRES  | Fonds propres sans droit de reprise                            | Fonds propres  |           |           |
|  | Fonds propres statutaires                                      | Fonds associatifs sans droit de reprise<br><i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouvelés</i> | 13 245    | 13 245    |
|  | Fonds propres complémentaires                                  |  |           |           |
|  | Fonds propres avec droit de reprise                            | Ecarts de réévaluation   |           |           |
|  | Fonds propres statutaires                                      |  |           |           |
|  | Fonds propres complémentaires                                  |  |           |           |
|  | Ecarts de réévaluation   |  |           |           |
|  | Réserves   | Réserves   |           |           |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                         |  |           |           |
|  | Réserves pour projet de l'entité                               |  |           |           |
|  | Autres   |  |           |           |
|  | Report à nouveau   | Report à nouveau   | 447 809   | 447 809   |
|  | Excédent ou déficit de l'exercice                              | Résultat de l'exercice   |           |           |
|  | Total des fonds propres (situation nette)                      | Total des fonds propres  | 461 055   | 461 055   |
| Fonds reportés et dédiés   |  | Fonds associatifs avec droit de reprise  |           |           |
|  |  | - Apports  |           |           |
|  |  | - Legs et donations  |           |           |
|  |  | - Subv d'inv affectées biens renouvelés  |           |           |
|  |  | Droits des propriétaires   |           |           |
|  |  | Ecarts de réévaluation   |           |           |
|  | Fonds propres consommables                                     |  | (233 051) | (211 464) |
|  | Subventions d'investissement                                   | Subv d'inv sur biens non renouvelés  |           |           |
|  | Provisions réglementées  | Provisions réglementées  |           |           |
|  | Total des autres fonds propres                                 | Total des autres fonds associatifs   | (233 051) | (211 464) |
|  | Total des fonds propres   Total des fonds associatifs          |  | 228 004   | 249 591   |
|  | Fonds reportés liés aux legs ou donations                      | Fonds dédiés sur legs et donations   |           |           |
|  | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation                    | Sur subventions de fonctionnement  |           |           |
|  | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | Sur dons manuels   |           |           |
| Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public                  |  |  |           |           |
| Total des fonds reportés et dédiés   |  |  |           |           |
| Provisions   | Provisions pour risques  |  |           |           |
|  | Provisions pour charges  |  |           |           |
| Total des provisions   |  |  |           |           |
| DETTES (1)   | DETTES FINANCIERES   |  |           |           |
|  | 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               |  |           |           |
|  | DETTES D'EXPLOITATION  |  |           |           |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                       |  | 2 640     | 1 440     |
|  | Dettes des legs ou donations                                   |  |           |           |
|  | Dettes fiscales et sociales                                    |  |           |           |
| DETTES DIVERSES  |  |  |           |           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |  |  |           |           |
| Autres dettes  |  |  |           |           |
| Produits constatés d'avance  |  |  | 60        |           |
| Total des dettes   |  | 2 640  | 1 500     |           |
| Ecarts de conversion passif  |  |  |           |           |
| TOTAL PASSIF   |  | 230 644  | 251 091   |           |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |  | 0,00   | 0,00      |           |
| (1) Dont à moins d'un an   |  | 2 640  | 1 500     |           |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |  |  |           |           |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

|                                   |   | 12 mois | 12 mois |
|-----------------------------------|---|---------|---------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION           | Cotisations   | 614 463 |         |
|                                   | Vente de biens et services  |         |         |
|                                   | Ventes de biens   |         |         |
|                                   | dont ventes de dons en nature   |         |         |
|                                   | Ventes de prestations de service  |         |         |
|                                   | dont parrainages  |         |         |
|                                   |   |         |         |
|                                   |   |         |         |
|                                   | Produits de tiers financeurs  |         |         |
|                                   | Concours publics et subventions d'exploitation                                  |         |         |
|                                   | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |         |         |
|                                   | Ressources liées à la générosité du public                                      |         |         |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Dons manuels  | 4 501   | 6 455   |
|                                   | Mécénats  |         |         |
|                                   | Legs, donations et assurances-vie   |         |         |
|                                   | Contributions financières   |         |         |
|                                   |   |         |         |
|                                   |   |         |         |
|                                   |   |         |         |
|                                   |   |         |         |
|                                   | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |         |         |
|                                   | Utilisations des fonds dédiés   |         |         |
|                                   | Autres produits   |         |         |
|                                   |   |         |         |
| Total des produits d'exploitation |   | 614 463 | 809 148 |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises  | 616 705 | 806 044 |
|                                   | Variation de stock  |         |         |
|                                   | Achats de matières et autres approvisionnements                                 |         |         |
|                                   | Variation de stock  |         |         |
|                                   | Autres achats et charges externes   |         |         |
|                                   | Aides financières   |         |         |
|                                   | Impôts, taxes et versements assimilés   |         |         |
|                                   | Salaires et traitements   |         |         |
|                                   | Charges sociales  |         |         |
|                                   | Dotation aux amortissements et dépréciations                                    |         |         |
|                                   | Dotation aux provisions   |         |         |
|                                   | Reports en fonds dédiés   |         |         |
| Total des charges d'exploitation  |   | 621 206 | 812 499 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION           |   | (6 743) | (3 351) |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

| RESULTAT D'EXPLOITATION   |   | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|---|------------|------------|
| PRODUITS FINANCIERS   | De participation  | 5 663      | 3 351      |
|   | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé        |            |            |
|   | Autres intérêts et produits assimilés                             |            |            |
|   | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |            |            |
|   | Différences positives de change                                   |            |            |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |            |            |
| Total des produits financiers                                     |   | 5 663      | 3 351      |
| CHARGES FINANCIERES   | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |            |
|   | Intérêts et charges assimilées                                    |            |            |
|   | Différences négatives de change                                   |            |            |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |            |            |
| Total des charges financières                                     |   |            |            |
| RESULTAT FINANCIER  |   | 5 663      | 3 351      |
| RESULTAT COURANT avant impôts                                     |   | (1 080)    |            |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  | Sur opérations de gestion   | 1 080      |            |
|   | Sur opérations en capital   |            |            |
|   | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |            |            |
|   | Total des produits exceptionnels                                  | 1 080      |            |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES   | Sur opérations de gestion   |            |            |
|   | Sur opérations en capital   |            |            |
|   | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |            |
|   | Total des charges exceptionnelles                                 |            |            |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL   |   | 1 080      |            |
| Participation des salariés aux résultats                          |   |            |            |
| Impôts sur les bénéfices  |   |            |            |
| (+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs |   |            |            |
| (- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées              |   |            |            |
| TOTAL DES PRODUITS  |   | 621 206    | 812 499    |
| TOTAL DES CHARGES   |   | 621 206    | 812 499    |
| EXCEDENT ou DEFICIT   |   |            |            |
| 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 de biens                              |   |            |            |
| Prestations   |   |            |            |
| Personnel bénévole  |   |            |            |
| TOTAL   |   |            |            |

## Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros                                  | 01/01/2024        | 12            | 01/01/2023        | 12            | Variations          | %              |
|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------------|----------------|
|  | 31/12/2024        | mois          | 31/12/2023        | mois          |                     |                |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>               | <b>614 463,18</b> | <b>100,00</b> | <b>809 148,02</b> | <b>100,00</b> | <b>(194 684,84)</b> | <b>-24,06</b>  |
| Vrsts des fondateurs   Autres produits                 | 614 463,18        | 100,00        | 809 148,02        | 100,00        | (194 684,84)        | -24,06         |
| 75320000 VRST DES FONDATEURS OU CONSOMM                | 614 463,18        | 100,00        | 809 148,02        | 100,00        | (194 684,84)        | -24,06         |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                | <b>621 205,99</b> | <b>101,10</b> | <b>812 499,29</b> | <b>100,41</b> | <b>(191 293,30)</b> | <b>-23,54</b>  |
| Autres achats et charges externes                      | 4 500,79          | 0,73          | 6 455,01          | 0,80          | (1 954,22)          | -30,27         |
| 60640000 FOURNITURES DE BUREAU                         |                   |               | 136,50            | 0,02          | (136,50)            | -100,00        |
| 61600000 ASSURANCES                                    | 263,00            | 0,04          | 263,00            | 0,03          |                     |                |
| 62250000 HONORAIRES COM AUX COMPTES                    | 1 200,00          | 0,20          | 1 440,00          | 0,18          | (240,00)            | -16,67         |
| 62251000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE                   | 1 440,00          | 0,23          | 1 440,00          | 0,18          |                     |                |
| 62520000 MISSIONS ET RECEPTIONS                        | 1 328,70          | 0,22          | 2 680,97          | 0,33          | (1 352,27)          | -50,44         |
| 62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM                      |                   |               | 30,16             |               | (30,16)             | -100,00        |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE                | 53,49             | 0,01          | 82,03             | 0,01          | (28,54)             | -34,79         |
| 62705000 SERVICE BANCAIRE CA                           | 71,60             | 0,01          | 77,50             | 0,01          | (5,90)              | -7,61          |
| 62710000 SERVICE SP PLUS                               | 144,00            | 0,02          | 288,00            | 0,04          | (144,00)            | -50,00         |
| 62720000 COMMISSION DON EN LIGNE                       |                   |               | 16,85             |               | (16,85)             | -100,00        |
| Autres charges   | 616 705,20        | 100,36        | 806 044,28        | 99,62         | (189 339,08)        | -23,49         |
| 65110000 FONDS REVERSES AU FIL                         | 500 000,00        | 81,37         | 700 000,00        | 86,51         | (200 000,00)        | -28,57         |
| 65111000 DONS EN NATURE                                | 116 705,20        | 18,99         | 106 044,28        | 13,11         | 10 660,92           | 10,05          |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                         | <b>(6 742,81)</b> | <b>-1,10</b>  | <b>(3 351,27)</b> | <b>-0,41</b>  | <b>(3 391,54)</b>   | <b>-101,20</b> |
| <b>Total des produits financiers</b>                   | <b>5 662,81</b>   | <b>0,92</b>   | <b>3 351,27</b>   | <b>0,41</b>   | <b>2 311,54</b>     | <b>68,98</b>   |
| Produits financiers de participations                  | 5 662,81          | 0,92          | 3 351,27          | 0,41          | 2 311,54            | 68,98          |
| 76100000 INTERETS CA ET CE                             | 5 662,81          | 0,92          | 3 351,27          | 0,41          | 2 311,54            | 68,98          |
| <b>Total des charges financières</b>                   |                   |               |                   |               |                     |                |
| <b>Résultat financier</b>                              | <b>5 662,81</b>   | <b>0,92</b>   | <b>3 351,27</b>   | <b>0,41</b>   | <b>2 311,54</b>     | <b>68,98</b>   |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                   | <b>(1 080,00)</b> | <b>-0,18</b>  |                   |               | <b>(1 080,00)</b>   |                |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                | <b>1 080,00</b>   | <b>0,18</b>   |                   |               | <b>1 080,00</b>     |                |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion       | 1 080,00          | 0,18          |                   |               | 1 080,00            |                |
| 77200000 Ppts except. exercices antér.                 | 1 080,00          | 0,18          |                   |               | 1 080,00            |                |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>               |                   |               |                   |               |                     |                |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                           | <b>1 080,00</b>   | <b>0,18</b>   |                   |               | <b>1 080,00</b>     |                |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>               |                   |               |                   |               |                     |                |
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |                   |               |                   |               |                     |                |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |                   |               |                   |               |                     |                |