



45, rue Kléber
92300 Levallois-Perret

Fonds de Dotation Elsan

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Fonds de Dotation Elsan

Fondation déclarée au capital de 90 000 euros

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Au conseil d'administration du Fonds de Dotation Elsan,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation Fonds de Dotation Elsan 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 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.

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 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.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

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 de dotation 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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.

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 de dotation 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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars

Levallois-Perret, le 19 juin 2024

Signé par :

A1947525194A409

Julien Madile

Associé



COMPTES ANNUELS

ASSO FONDS DE DOTATION VEDICI

**46 RUE DE LA BOETIE
PARIS 75008 FR**

DATE DE CLOTURE : 31/12/2024

SOMMAIRE

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	9
Amortissements	13
Provisions inscrites au bilan	14
Créances	15
Dettes	16
Comptes rattachés	17
Subventions d'investissement	18
Variation des capitaux propres	18
Résultat financier	19
Résultat exceptionnel	19
Chiffre d'affaires	19
Transfert de charges	20
Situation fiscale	20
Autres crédits d'impôts	21
Honoraires des commissaires aux comptes	21
Engagements financiers	22
Personnel	23
Filiales et participations	24
Rémunération des dirigeants	25

I. BILAN AU 31/12/2024

A. Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	0	0	0	0
Participation évaluées selon la méthode de mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL immobilisations financières	0	0	0	0
Total Actif Immobilisé (II)	0	0	0	0
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	0	0	0	0
Autres créances	0	0	0	0
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	0	0	0	0
Disponibilités	26 036	0	26 036	28 530
TOTAL Disponibilités	26 036	0	26 036	28 530
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Total Actif Circulant (III)	26 036	0	26 036	28 530
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	26 036	0	26 036	28 530

B. Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 90 000	90 000	90 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		0	0
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		0	0
Report à nouveau		-63 843	-60 856
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-2 011	-2 987
Subventions d'investissement		0	0
Provisions règlementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		24 146	26 157
Produits des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		0	0
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		0	0
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières		0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 891	2 374
Dettes fiscales et sociales		0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		0	0
TOTAL Dettes d'exploitation		1 891	2 374
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		1 891	2 374
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		26 036	28 530

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	-	-	-	-
Production vendue: biens	-	-	-	-
services	-	-	-	-
Chiffres d'affaires nets	-	-	-	-
Production stockée	-	-	-	-
Production immobilisée	-	-	-	-
Subvention d'exploitation	-	-	-	-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	-	-	-	-
Autres produits	-	-	-	-
Total des produits d'exploitation (I)	-	-	-	-
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	-	-	-	-
Variation de stock (marchandises)	-	-	-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)	-	-	-	-
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	-	-	-	-
Autres achats et charges externes	-	-	1 449	2 496
Impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-	-
Salaires et traitements	-	-	-	-
Charges sociales	-	-	-	-
Dotations aux amortissements sur immobilisations	-	-	-	-
Dotations d'exploitation	-	-	-	-
Dotations aux provisions sur actif circulant: Dotations aux provisions	-	-	-	-
pour risques et charges: Dotations aux provisions	-	-	-	-
Autres charges	-	-	-	-
Total des charges d'exploitation (II)	-	-	1 449	2 496
RESULTAT D EXPLOITATION	-	-	(1 449)	(2 496)
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	-	-	-	-
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	-	-	-	-
Produits financiers de participation	-	-	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-	-	-
Autres produits et produits assimilés	-	-	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-	-	-
Différences positives de change	-	-	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Total des produits financiers (V)	-	-	-	-
Dotations financières aux amortissements et provisions	-	-	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	-	563	491
Différences négatives de change	-	-	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Total des charges financières (VI)	-	-	563	491
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-	-	(563)	(491)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-	-	(2 011)	(2 987)

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	0	0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	0	0
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	0	0
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 011	2 987
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-2 011	-2 987

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels sont arrêtés le 21 mars 2025 par le président.

1.FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

2.EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

A la date d'arrêt des états financiers, il n'y a pas eu d'événements postérieurs au 31/12/2024 susceptibles d'avoir un impact significatif sur la situation financière de la société.

3.REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de commerce, aux principes comptables généralement admis en France et aux règlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation dans le cadre du soutien financier du groupe pour les sociétés présentant une situation nette négative ou dont le résultat est déficitaire
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels
- Application des dispositions particulières du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par le règlement ANC n°2020-08 du 4 décembre 2020.
- Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

3.1 IMMOBILISATIONS

3.1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Néant

3.1.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Néant

3.2 STOCKS

Néant

3.3 CREANCES

Néant

3.4 PATIENTS NON FACTURES

Néant

3.5 ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Néant

3.6 PROVISIONS REGLEMENTEES

Néant

3.7 PROVISIONS POUR RISQUES

Néant

3.8 PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Néant

3.9 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant

3.10 EVALUATION HORS TAXES

Néant

3.11 Provisions congés payés

Néant

4. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

4.1 IMMOBILISATIONS

4.1.1 Eléments constitutifs du fonds commercial

Néant

4.1.2 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice (Suite)

Néant

4.1.3 Tableau des amortissements

Néant

4.1.4 Provision pour dépréciation des immobilisations

Néant

4.2 PROVISIONS

Néant

4.2.1 Provisions pour risques et charges

Néant

4.2.2 Provisions pour dépréciation des immobilisations

Néant

4.2.3 Provisions amortissements dérogatoires

Néant

4.2.4 Provisions pour dépréciation des créances

Néant

4.2.5 Provisions pour dépréciation des stocks

Néant

4.3 CREANCES ET DETTES

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immobilisations financières		0	0	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		0	0	0
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		0	0	0
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	0
	Divers	0	0	0
Groupe et associés		0	0	0
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension)		0	0	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		0	0	0
Charges constatées d'avance		0	0	0
TOTAL DES CREANCES		0	0	0
Montant des prêts accordés en cours d'exercice		0		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et de cinq ans	A plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles	0	0	0	0
	Autres emprunts obligataires	0	0	0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	0	0	0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an à l'origine	0	0	0	0
	Emprunts et dettes financières divers	0	0	0	0
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 891	1 891	0	0
	Personnel et comptes rattachés	0	0	0	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts, taxes et assimilés	0	0	0	0
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0	0	0
	Groupe et associés	0	0	0	0
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	0	0	0	0
	Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	0	0	0	0
	Produits constatés d'avance	0	0	0	0
	TOTAL DES DETTES	1 891	1 891	0	0
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	0	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		0
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			

4.4 COMPTES RATTACHES

Les comptes de régularisation (PAR, CAP, CCA et PCA) ne comprennent que des opérations courantes.

4.4.1 Produits à recevoir

Détail des produits à recevoir	Exercice N
Fournisseurs (AAR)	0
Clients	0
Charges sociales	0
Etat - charges fiscales	0
Divers	0
Financier	0
TOTAUX	0

4.4.2 Charges à payer

Détail des charges à payer	Exercice N
Fournisseurs (FNP)	1 891
Clients	0
Charges sociales	0
Etat - charges fiscales	0
Personnel	0
Divers	0
Financier	0
TOTAUX	1 891

4.5 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Néant

4.6 CAPITAL SOCIAL ET CAPITAUX PROPRES

CAPITAUX PROPRES	Solde au 31/12/2023	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Solde au 31/12/2024
Capital social ou individuel	90 000					90 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0					0
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	0				0	0
Réserves statutaires ou contractuelles	0				0	0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	0				0	0
Report à nouveau	-60 856				-2 987	-63 843
Résultat N-1	-2 987				2 987	0
Résultat N		-2 011				-2 011
Subventions d'investissement	0	0	0			0
Provisions réglementées	0	0	0			0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	26 157	-2 011	0	0	0	24 146

4.7 RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier comprend l'incidence des opérations suivantes :

Détail des produits et charges financiers	Exercice N	
	Charges financières	Produits financiers
Intérêts s/emprunts	0	
Intérêts s/ C/C et cash pool	0	
Intérêts bancaires et autres	563	
Dotations financières aux amortissements et provisions	0	
Produits de participation		0
Revenus des prêts, autres créances et VMP		0
Escomptes obtenus		0
Gains de change et produits nets sur cessions de VMP		0
Produits financiers groupe, cash pool et divers		0
Reprises sur provisions et transferts de charges		0
TOTAUX	563	0

4.8 RESULTAT EXCEPTIONNEL

[illegible]

4.9 CHIFFRE D'AFFAIRES

Néant

4.10 TRANSFERT DE CHARGES

Néant

4.11 SITUATION FISCALE

Néant

La répartition de l'impôt sur les bénéfices se décompose ainsi:

Répartition de l'impôt	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net
Résultat courant	-1 449	141	-1 589
Résultat financier	-563	-141	-422
Résultat exceptionnel	0	0	0
Participation des salariés	0	0	0
Crédits d'impôt	0	0	0
Résultat comptable	-2 011	0	-2 011

(2 011,24)

-

4.12 AUTRES CREDITS D'IMPOTS

Néant

4.13 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

L'information relative aux honoraires des commissaires aux comptes n'est pas communiquée dans cette annexe.
L'appartenance à un périmètre de consolidation dispense la société de mentionner cette information.

5. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

5.1. ENGAGEMENTS FINANCIERS

Néant

5.2 PERSONNEL

Néant

6. LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Néant

7. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à divulguer des rémunérations individuelles.