



Excelia Audit
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie régionale de Paris

FONDS DE DOTATION ELAIA

Fonds régi par la loi n°2008-776 du 4 août 2008 de modernisation de l'économie et du décret n°2009-158 du 11 février 2009.

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

**FONDS DE DOTATION
ELAIA**

21, rue d'Uzès
75002 Paris

EXCELIA AUDIT – SARL au capital de 750 euros –
SIRET : 750 045 908 00019 – APE 6920 Z- TVA 24 750045908
84, rue de Crimée 75019 PARIS
Tel : 06 99 30 05 07 -mail : kzagoury@excelia-conseil.com

Excelia Audit
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie régionale de Paris
84, rue de Crimée
75019 Paris

FONDS DE DOTATION ELAIA

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres du conseil d'administration,

1 ■ Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation ELAIA 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.

2 ■ 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.

3 ■ 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

4 ■ 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 les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

5 ■ 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 du fonds de dotation.

6 ■ 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 de le 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.

Paris, le 30 juin 2025

Le Commissaire aux comptes

Excelia Audit

Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Karène Zagoury

Associée

Comptes annuels – exercice clos le 31 décembre 2024

FONDS DE DOTATION ELAIA

21, rue d'Uzès

75002 Paris

BILAN ACTIF AU 31/12/2024

ACTIF	Exercice N				
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net N-1	variation
ACTIF IMMOBILISE					0
Immobilisations incorporelles					0
Frais d'établissement					0
Frais de recherche et de développement					0
Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires Immobilisations incorporelles en cours					0
Avances et acomptes					0
Immobilisations corporelles					0
Terrains					0
Constructions					0
Installations techniques, matériel et outillage industriels					0
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					0
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					0
Immobilisations financières					0
Participations et Créances rattachées					0
Autres titres immobilisés					0
Prêts					0
Autres					0
Total I	0	0	0	0	0
ACTIF CIRCULANT					0
Stocks et en-cours					0
Créances					0
Créances clients, usagers et comptes rattachés					0
Créances reçues par legs ou donations Autres					0
Valeurs mobilières de placement					0
Instruments de trésorerie					0
Disponibilités	138 466,27		138 466,27	102 274,55	36 191,72
Charges constatées d'avance					-
Total II	138 466,27	-	138 466,27	102 274,55	36 191,72
Frais d'émission des emprunts (III)					-
Primes de remboursement des emprunts (IV)					-
Ecart de conversion Actif (V)					-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	138 466,27	-	138 466,27	102 274,55	36 191,72

BILAN PASSIF AU 31/12/2024

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	variation
FONDS PROPRES			0
Fonds propres sans droit de reprise			0
Fonds propres statutaires			0
Fonds propres complémentaires			0
Fonds propres avec droit de reprise			-
Fonds statutaires			0
Fonds propres complémentaires			0
Ecart de réévaluation			0
Réserves			0
Réserves statutaires ou contractuelles			0
Réserves pour projet de l'entité			0
Autres			0
Report à nouveau			0
Excédent ou déficit de l'exercice			0
Situation nette (sous total)	0	0	0
Fonds propres consommables initiaux	15 000,00	15 000,00	-
Fonds propres consommables complémentaires	123 466,27	87 274,55	36 191,72
Subventions d'investissement			0
Provisions réglementées			0
Total I	138 466,27	102 274,55	36 191,72
FONDS REPORTES ET DEDIES			0
Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés			0
Total II	0	0	0
PROVISIONS			0
Provisions pour risques			0
Provisions pour charges			0
Total III	0	0	0
DETTES			0
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			0
Emprunts et dettes financières diverses			0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés			0
Dettes des legs ou donations			0
Dettes fiscales et sociales			0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			0
Autres dettes			0
Instruments de trésorerie			0
Produits constatés d'avance			0
Total IV	0	0	0
Ecart de conversion Passif (V)	0	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	138 466,27	102 274,55	36 191,72

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1	variation
PRODUITS D'EXPLOITATION		-	
Cotisations			
Ventes 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 consomptible			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Utilisations des fonds dédiés			
Quote part de dotations consomptibles virées au compte de résultat	107 521,28	190 000,00 -	82 478,72
Autres produits			
Total I	107 521,28	190 000,00 -	82 478,72
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes	2 521,28	-	2 521,28
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Contributions accordées à des organismes d'intérêt général	105 000,00	190 000,00 -	85 000,00
Autres charges			
Total II	107 521,28	190 000,00 -	82 478,72
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	-	-	

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1	variation
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total III	-	-	
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 IV	-	-	
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)			
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Total V	-	-	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-	
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-	
Total des produits (I + III + V)	107 521,28	190 000,00	- 82 478,72
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	107 521,28	190 000,00	- 82 478,72
EXCEDENT OU DEFICIT	-	-	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL	-	-	

NOTE AUX COMPTES ANNUELS

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 138.466,27 €.

Le résultat net comptable est nul

1. Caractéristiques générales du fonds de dotation

Le Fonds de dotation Elaia (le « Fonds »), créé en décembre 2021, en tant qu'organisme d'intérêt général à but non lucratif, a pour objet de promouvoir la science et l'innovation au service de l'intérêt général, en finançant et soutenant des organisations ou des projets dans lesquels la science et/ou l'innovation contribue(nt) significativement à des activités d'intérêt général, tels que promouvoir les valeurs de l'entrepreneuriat, l'éducation, l'environnement et la santé.

- **Dénomination** : Fonds de Dotation Elaia
- **Forme juridique** : Fonds de dotation
- **Siège social** : 21, rue d'Uzès - 75002 Paris
- **Objet social** : Soutenir et développer des activités d'intérêt général à caractère scientifique, éducatif, social et philanthropique.
- **Durée** : Illimitée

2. Principes comptables et méthodes spécifiques

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles du Plan Comptable Général et au règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes des entités à but non lucratif. Les principales méthodes comptables appliquées sont :

- **Produits et charges** : Comptabilisés selon le principe d'indépendance des exercices.
- **Subventions et dons** : Reconnaissance au moment de l'encaissement ou selon la destination affectée.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

3. Informations sur le bilan actif et passif

3.1 Actif

- **Disponibilités bancaires :** 138.466,27 €

3.2 Passif

- **Fonds propres :**

Comprennent :

- les dotations consommables initiales pour un total de 15.000 €.
- les dotations consommables complémentaires pour un total de 123.466,27 € dont

Total : 138.466,27 €

4. Informations sur le compte de résultat

- **Produits d'exploitation :**
 - Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat : 107.521,28 €

- **Charges d'exploitation**

Au cours de l'exercice, le Fonds a financé 3 projets pour un total de 105.000 € :

- Pour 25.000€, l'association Seastemik, sise 6, rue Gambetta, 56100 Lorient, dont l'objet est la sensibilisation notamment du grand public, du secteur privé et des décideurs publics sur la protection de l'environnement, et en particulier de l'océan.
- Pour 50.000€ (sur une enveloppe totale approuvée en CA de 150.000€ sur 3 ans), la fondation de l'ENS, sise au 45 rue d'Ulm, 75005 Paris, dans le cadre du projet QBio 'Modéliser et prédire les sciences de la vie au XXIe siècle'.
- Pour 30.000€, l'association Convergences Créations, sise au 6 villa de la Saulaie 75020 Paris, dont l'objet est de promouvoir auprès du public les collaborations entre artistes, scientifiques et chercheurs en sciences humaines et sociales

Les autres charges d'exploitations sont constitués de charges externes pour 2.521,28 € dont 2.520 € d'honoraires CAC.

Total : 107.521,28 €

5. Engagements hors bilan

- **Engagements donnés :** Néant

- **Engagements reçus** : Néant

6. Autres informations

- **Événements postérieurs à la clôture** : Aucun fait significatif à mentionner
- **Bénévolat** : Néant