

**FONDS DE DOTATION
FIDES**

11, Rue Marie Laurencin

75012 PARIS

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Mesdames, Messieurs les Administrateurs,

I.- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du **FONDS DE DOTATION FIDES** relatif 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 de l'association 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 de l'article 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

IV.- Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues 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 adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.



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 de l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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 association.

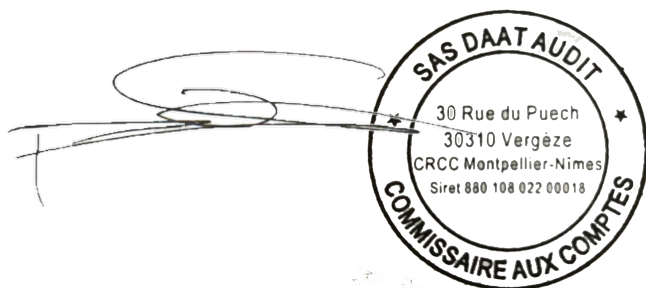
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Vergèze, le 02/06/2025

Le Commissaire aux comptes

SAS DAAT AUDIT

représenté par M. Samuel PETE



**ANNEXE – DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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 l'association 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.



Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

FONDS DE DOTATION FIDES

11 RUE MARIE LAURENCIN
75012 PARIS
0686386869
fdd.fides@gmail.com

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industrie				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être céd				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	279 100		279 100	265 918
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	279 100		279 100	265 918
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	279 100		279 100	265 918



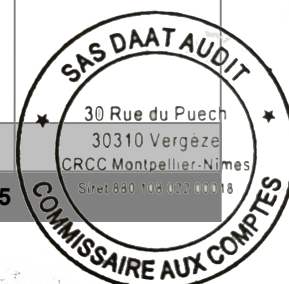
BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables	276 243	263 268
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	276 243	263 268
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	2 857	2 650
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	279 100	265 918



COMPTES DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
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 consommable		2 510
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 charge		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I		2 510
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 274	1 260
Aides financières		
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	3 975	1 250
TOTAL II	5 248	2 510
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(5 248)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 905	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	6 905	
CHARGES FINANCIÈRES		
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. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	6 905	



COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	1 657	
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		
TOTAL VI		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 657	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	6 905	2 510
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	6 905	2 510
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		



Détail des comptes

NOTE DE PRESENTATION**OBJET (article 2 des statuts)**

Le fonds de dotation a pour objet de soutenir et de conduire toutes missions d'intérêt général et notamment celles :

- à caractère éducatif, en favorisant le développement et le soutien à l'éducation ;
- à caractère social, en favorisant le développement et le soutien de projets, initiatives, structures d'accueil et d'associations de solidarité sociale ;
- à caractère culturel, en favorisant le développement et le soutien de projets visant à préserver le patrimoine culturel et à favoriser l'accès à la culture ;
- à caractère humanitaire, en favorisant le développement et le soutien de toutes actions humanitaires en France ou à l'étranger.

Le fonds de dotation pourra promouvoir et favoriser le développement d'événements et d'animations permettant de collecter des fonds destinés à participer au financement d'activités d'intérêt général visées aux alinéas ci-dessus.

Dans le cadre de sa mission d'intérêt général, le fonds de dotation développe, en France et à l'étranger, toute action contribuant à apporter un soutien ponctuel, qu'il soit financier, matériel, ou adapté à une demande ciblée, à tout projet venant en aide aux populations vulnérables et précaires, en particulier dans les pays dits « fragiles ».

Dans cette perspective, le fonds de dotation intervenant en qualité de structure opérationnelle ou de distribution auprès d'organismes d'intérêt général, participe au financement de structures ou de projets sociaux, humanitaires, voire éducatifs, dont la réalisation favorisera sa mission d'intérêt général.

MOYENS D'ACTION (article 3 des statuts)

Afin de mettre en œuvre son objet social, le fonds pourra, notamment :

- financer et favoriser le développement de toute œuvre participant à son objet ;
- développer des partenariats avec tout organisme développant des activités similaires ou connexes ;
- procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du fonds ;
- soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- favoriser l'emploi de ses actifs au profit d'œuvres exerçant des activités conformes à son objet ;
- prêter, louer et mettre à disposition les moyens nécessaires dans le cadre de projets conformes à son objet ;
- organiser des colloques, séminaires, congrès et formations en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir ;
- éditer toutes publications et autres documents d'information.



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan est de 279 100 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 0 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Le cas échéant les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Créances

Le cas échéant les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : néant.

Dotations consommables

Conformément à l'article 214-2 du règlement ANC 2018-06, les dotations consommables sont comptabilisées dans une rubrique spécifique des fonds propres. La consommation de la dotation consommable d'un exercice s'effectue à posteriori et correspond à la dernière écriture passée en fin d'exercice. L'effet induit de cette disposition entraîne la présentation d'un compte de résultat « sans résultat » à la clôture de l'exercice.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Seuls les revenus de capitaux mobiliers sont imposés au taux de 24%.



Détail des Comptes

FONDS DE DOTATION FIDES

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 06/03/25

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

Bilan Actif ANC 2018-6						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
ACTIF CIRCULANT						
<u>Créances</u>						
Disponibilités	279 099,80		279 099,80	265 917,88	13 181,92	4,96
51210000 Credit Mutuel				265 917,88	-265 917,88	-100,00
TOTAL II	279 099,80		279 099,80	265 917,88	13 181,92	4,96
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV	279 099,80		279 099,80	265 917,88	13 181,92	4,96
X						



Détail des Comptes

FONDS DE DOTATION FIDES

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 06/03/25

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

Bilan Passif ANC 2018-6				
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
FONDS PROPRES				
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>				
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>				
<i>Réserves</i>				
Excédent ou déficit de l'exercice	0,00	0,00	0,00	
Situation nette (sous total)	0,00	0,00	0,00	
Fonds propres consommables	276 242,80	263 267,88	12 974,92	4,93
10811000 FP - Dotation consommables Dons	187 037,40	187 037,40		
10812000 FP - Dotation consommable Mecenat	90 000,00	80 000,00	10 000,00	12,50
10890000 FP - Dotat Consompt en Resultat	-794,60	-3 769,52	2 974,92	78,92
TOTAL I	276 242,80	263 267,88	12 974,92	4,93
AUTRES FONDS PROPRES				
FONDS REPORTEES ET DEDIES				
PROVISIONS				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit				
Dettes fiscales et sociales	1 657,00		1 657,00	
44860000 Etat - Autres charges a payer	1 657,00		1 657,00	
Autres dettes	1 200,00	2 650,00	-1 450,00	-54,72
46860000 Charges a payer	1 200,00	2 650,00	-1 450,00	-54,72
TOTAL IV	2 857,00	2 650,00	207,00	7,81
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	279 099,80	265 917,88	13 181,92	4,96
X				



Détail des Comptes

FONDS DE DOTATION FIDES

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 06/03/25

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<u>Ventes de biens et services</u>				
<u>Produits de tiers financeurs</u>				
Versements fondateurs ou conso dot consommable		2 510,36	-2 510,36	-100,00
75320000 Q/P Dot Consompt en Resultat		2 510,36	-2 510,36	-100,00
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>				
TOTAL I		2 510,36	-2 510,36	-100,00
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	1 273,56	1 260,36	13,20	1,05
62210000 Commissaire aux comptes	1 200,00	1 200,00		
62700000 Services bancaires et assimilés	73,56	60,36	13,20	21,87
Autres charges	3 974,92	1 250,00	2 724,92	217,99
65320000 Q/P Repris Dot Consompt en Resultat	2 974,92		2 974,92	
65810000 Contributions P5J LVS		250,00	-250,00	-100,00
65820000 Contributions parcours Santé LVS	1 000,00	1 000,00		
TOTAL II	5 248,48	2 510,36	2 738,12	109,07
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-5 248,48	0,00	-5 248,48	
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	6 905,48		6 905,48	
76300000 Revenus des autres créances	6 905,48		6 905,48	
TOTAL III	6 905,48		6 905,48	
CHARGES FINANCIERES				
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	6 905,48		6 905,48	
X				



Détail des Comptes

FONDS DE DOTATION FIDES

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 06/03/25

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

Compte de résultat suite ANC 2018-6				
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I-II+III-IV)	1 657,00	0,00	1 657,00	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 657,00		1 657,00	
69500000 Impots sur les RCM	1 657,00		1 657,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	6 905,48	2 510,36	4 395,12	175,08
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	6 905,48	2 510,36	4 395,12	175,08
EXCEDENT OU DEFICIT	0,00	0,00	0,00	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
X				



VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Fonds propres consomptibles	263 268		12 975		276 243
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	263 268		12 975		276 243

