

Cazenove Audit & Expertise Comptable
45 rue de la Chaussée d'Antin
75009 Paris

Paris, le 25/06/2025

Rapport du Commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2024

Fonds De Dotation Nouvelle Chance
6 Allée de Brouillards
75018 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2024

Aux membres du conseil d'administration,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2024, sur :

- le contrôle des comptes annuels du fonds de dotation NOUVELLE CHANCE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment celles concernant les dotations consommables.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations 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 le rapport de la Présidente et dans les documents adressés au conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Le Commissaire aux Comptes
Florian de Cazenove
Cazenove Audit & Expertise Comptable



FONDS DE DOTATION NOUVELLE CHANCE

6 Allée des Brouillards
75018 PARIS

ETATS FINANCIERS ET FISCAUX

Au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement	376 130. 89		376 130. 89	530 308. 01	- 154 177. 12	- 29. 07
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	111 790. 03		111 790. 03	15 155. 80	96 634. 23	637. 61
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾						
	Total II	487 920. 92		487 920. 92	545 463. 81	- 57 542. 89	- 10. 55
	Frais d'émission des emprunts (III)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		487 920. 92		487 920. 92	545 463. 81	- 57 542. 89	- 10. 55

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires	1 000.00	1 000.00		
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	0.00		0.00	
	Situation nette (sous total)	1 000.00	1 000.00	0.00	0.00
	Fonds propres consommables	483 320.92	540 245.81	- 56 924.89	- 10.54
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	484 320.92	541 245.81	- 56 924.89	- 10.52
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 600.00	4 218.00	- 618.00	- 14.65
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	0.00		0.00	
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
Ecart de conversion passif (V)	Total IV	3 600.00	4 218.00	- 618.00	- 14.65
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		487 920.92	545 463.81	- 57 542.89	- 10.55

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	56 924. 89	59 361. 17	- 2 436. 28	- 4. 10
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				
Autres produits				
Total I	56 924. 89	59 361. 17	- 2 436. 28	- 4. 10
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	68 029. 84	67 672. 38	357. 46	0. 53
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				
Total II	68 029. 84	67 672. 38	357. 46	0. 53
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	- 11 104. 95	- 8 311. 21	- 2 793. 74	- 33. 61

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
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		8 311. 21	- 8 311. 21	- 100. 00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 104. 95		11 104. 95	
Total III	11 104. 95	8 311. 21	2 793. 74	33. 61
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)	11 104. 95	8 311. 21	2 793. 74	33. 61
3. Résultat 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				
Total VI				
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	68 029. 84	67 672. 38	357. 46	0. 53
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	68 029. 84	67 672. 38	357. 46	0. 53
5. EXCEDENT OU DEFICIT				

DETAIL BILAN ACTIF	
---------------------------	--

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	376 130. 89	530 308. 01	- 154 177. 12	- 29. 07
50810000 FCP LOW DUR	100 009. 55	100 009. 55		
50820000 FCP ELEVA	86 523. 85	104 712. 28	- 18 188. 43	- 17. 37
50830000 FCP EX FDS	89 298. 02	125 286. 71	- 35 988. 69	- 28. 73
50840000 FCP HELIUM	100 299. 47	100 299. 47		
50850000 FCP YOUNITED		100 000. 00	- 100 000. 00	N5
DISPONIBILITES	111 790. 03	15 155. 80	96 634. 23	637. 61
51210000 BNP	111 790. 03	15 155. 80	96 634. 23	637. 61
TOTAL ACTIF CIRCULANT	487 920. 92	545 463. 81	- 57 542. 89	- 10. 55
TOTAL GENERAL	487 920. 92	545 463. 81	- 57 542. 89	- 10. 55

DETAIL BILAN PASSIF				
PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	1 000. 00	1 000. 00		
10231000 DOTATIONS NON CONSOMPTIBLES	1 000. 00	1 000. 00		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	0. 00		0. 00	
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 000. 00	1 000. 00	0. 00	0. 00
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	483 320. 92	540 245. 81	- 56 924. 89	- 10. 54
10810000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	679 909. 00	679 909. 00		
10890000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES INSCRI	- 196 588. 08	- 139 663. 19	- 56 924. 89	- 40. 76
TOTAL FONDS PROPRES	484 320. 92	541 245. 81	- 56 924. 89	- 10. 52
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 600. 00	4 218. 00	- 618. 00	- 14. 65
40100000 FOURNISSEURS		918. 00	- 918. 00	N5
40810000 FACTURES NON PARVENUES	3 600. 00	3 300. 00	300. 00	9. 09
AUTRES DETTES	0. 00		0. 00	
50850000 FCP YOUNITED	0. 00		0. 00	
TOTAL DETTES	3 600. 00	4 218. 00	- 618. 00	- 14. 65
TOTAL GENERAL	487 920. 92	545 463. 81	- 57 542. 89	- 10. 55

DETAIL COMPTE DE RESULTAT				
	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VERSEMENTS DES FONDATEURS OU CONSOMMATIONS DE LA DOTATION 75320000 QUOTE PART DOT* CONSOMP_ C.R	56 924. 89	59 361. 17	- 2 436. 28	- 4. 10
	56 924. 89	59 361. 17	- 2 436. 28	- 4. 10
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	56 924. 89	59 361. 17	- 2 436. 28	- 4. 10
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	68 029. 84	67 672. 38	357. 46	0. 53
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	918. 00	918. 00		
62262000 HONORAIRES CAC	2 100. 00	1 500. 00	600. 00	40. 00
62270000 HONORAIRES JURIDIQUES	489. 60	489. 60		
62380000 DONS	64 000. 00	64 000. 00		
62780000 FRAIS BANCAIRES	522. 24	764. 78	- 242. 54	- 31. 71
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	68 029. 84	67 672. 38	357. 46	0. 53
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 11 104. 95	- 8 311. 21	- 2 793. 74	- 33. 61
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGE		8 311. 21	- 8 311. 21	- 100. 00
78665100 REPRISE/PROV.DEPRECIATION VMP		8 311. 21	- 8 311. 21	N5
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	11 104. 95		11 104. 95	
76720000 PLUS-VALUES / CESSIONS VMP	11 104. 95		11 104. 95	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	11 104. 95	8 311. 21	2 793. 74	33. 61
RESULTAT FINANCIER	11 104. 95	8 311. 21	2 793. 74	33. 61
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS				
TOTAL DES PRODUITS	68 029. 84	67 672. 38	357. 46	0. 53
TOTAL DES CHARGES	68 029. 84	67 672. 38	357. 46	0. 53
EXCEDENT OU DEFICIT				

FONDS DE DOTATION NOUVELLE CHANCE

Sommaire de l'annexe

1.	Faits significatifs	8
2.	Principes, règles et méthodes comptables	9
2.1.	Valeurs mobilières de placement et titres de placement	9
2.2.	Créances	9
3.	Compléments d'informations	9
3.1.	Dotations consommables et non consommables Erreur ! Signet non défini.	
3.2.	Informations relatives aux dotations	9
3.3.	Informations relatives aux actifs aliénables	10
3.4.	Créances	10
3.5.	Dettes	11
3.6.	Produits financiers	11
3.7.	Produits exceptionnels	11
3.8.	Honoraires de commissariat aux comptes	11
4.	Evénements postérieurs à la clôture	11

FONDS DE DOTATION NOUVELLE CHANCE

1. Faits significatifs

Le Fonds de Dotation « NOUVELLE CHANCE » a été constitué pour une durée indéterminée à compter de la publication de ses statuts au Journal Officiel, soit le 25 novembre 2020.

Il a été créé par Monsieur Corentin PETIT.

Il est régi par la loi du 4 août 2008 de modernisation de l'économie, notamment son article 140.

Le Fonds de Dotation a pour objet de mener toutes actions concrètes d'intérêt général ayant un caractère philanthropique, éducatif, culturel, social, de protection, d'insertion et de réinsertion en faveur des hommes, femmes et enfants victimes d'inégalités ou en situation de précarité et d'exclusion et, plus généralement, de toute personne en difficulté dont les perspectives sont injustement limitées. Dans ce cadre, le Fonds de Dotation peut notamment participer en France comme à l'étranger au secours, à l'aide, à l'accueil et l'accompagnement de populations déplacées, migrants, réfugiés et demandeurs d'asiles.

Le Fonds de Dotation est mixte : Il peut prendre toutes initiative et mener toute action pour réaliser lui-même son objet, et peut également soutenir et financer tout organisme d'intérêt général dont la gestion est désintéressée et dont les activités non lucratives rejoignent sa finalité dont notamment :

- Prêter, louer et mettre à disposition des moyens techniques et humains dans le cadre de projets conformes à son objet qu'il gère directement ou qu'il finance
- Sensibiliser le grand public aux actions menées et soutenues par le Fonds
- Organiser des colloques, conférences, congrès et réunions diverses
- Mettre en place toute communication sur tout support et par tous moyens (revue, site internet, etc.) visant à promouvoir son objet
- Développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes.

Le Fonds de Dotation a été constitué par l'apport d'une dotation initiale en numéraire d'un montant de quinze mille (15 000) euros. Une somme d'un montant de 1 000 euros de la dotation est non consommable.

La dotation s'élève à 680 909 € au 31 décembre 2024. Le détail des versements affectés à la dotation est présenté ci-après (cf. § 3.1 & 3.2).

FONDS DE DOTATION NOUVELLE CHANCE

2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes du Fonds de Dotation « NOUVELLE CHANCE » sont établis conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le Plan Comptable Général 2016 et du règlement comptable ANC n°2018-06 modifié par le règlement ANC n°2020-08 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 d'exploitation,
- Indépendance des exercices.

Les éléments d'actifs sont inscrits en comptabilité selon la méthode des coûts historiques.

2.1. Valeurs mobilières de placement et titres de placement

Les valeurs mobilières de placement et les titres de placement sont évalués à leur coût historique. Une provision pour dépréciation est comptabilisée pour constater la moins-value entre le cours à la date de clôture et le coût historique.

2.2. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3. Compléments d'informations

3.1. Informations relatives aux dotations

3.1.1. Dotations non consommables

Détail par type de dotation En €	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Dotation Monsieur Corentin PETIT (1000 €) - 2022	1 000,00	0,0	0,00	1 000,00
Total dotations	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00

FONDS DE DOTATION NOUVELLE CHANCE

3.1.2 Dotations consommables

Détail par type de dotation En €	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Dotation Monsieur Corentin PETIT (14000 €) - 2021	14 000,00	0,00	0,00	14 000,00
Don 71 actions BENDA BILI - 2021	665 909,00	0,00	0,00	665 909,00
Total Dotations	679 909,00	0,00	0,00	679 909,00
Dotations inscrites au résultat	-139 663,19	-56 924,89	0,00	-196 588,08
Dotations nettes	540 245,81	-56 924,89	0,00	484 320,92

3.2. Informations relatives aux actifs aliénables

- Valeurs mobilières de placement

Le portefeuille des valeurs mobilières de placement s'élève à 419 423,64 € (valeur brute) au 31 décembre 2024. Ils sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

En €	31/12/2024	31/12/2023
FCP LOW DUR	105 445,23	100 653,66
FCP ELEVA	100 746,16	112 369,81
FCP EX FDS	102 669,61	135 005,60
FCP HELIUM	110 562,64	106 448,35
FCP YOUNITED	0,00	103 680,32
Valeur brute du portefeuille	419 423,64	558 157,74
Dépréciation	0	0
Valeur nette du portefeuille	419 423,64	558 157,74

3.3. Créances

En €	31/12/2024	- 1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Avances et acomptes versés	0,00	0,00	0,00	0,00
Clients et comptes rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges constatées d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

FONDS DE DOTATION NOUVELLE CHANCE

3.4. Dettes

En €	31/12/2024	- 1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Dettes fournisseurs	3 600,00	3 600,00	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres dettes	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	3 600,00	3 600,00	0,00	0,00

3.5. Produits financiers

En €	31/12/2024	31/12/2023
Produits des titres de placement	0,00	0,00
Produits de cession de VMP	11 104,95	0,00
Intérêts comptes épargne	0,00	0,00
Reprise dépréciation	0,00	8 311,21
Total	11 104,95	8 311,21

3.6. Charges exceptionnelles

Néant

3.7. Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2024 se portent à 1800 euros (dont honoraires facturés au titre de conseils et prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes : 0 €).

4. Evénements postérieurs à la clôture

Néant