



Carré Vert  
45, rue Kleber  
92300 Levallois-Perret

## **Fonds de dotation Groupe SOS**

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

## Fonds de dotation Groupe SOS

Fonds de dotation

Siège social : 102 C rue Amelot 75011 Paris

SIREN : 514 480 789

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres du conseil d'administration,

## 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 Groupe SOS 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<sup>er</sup> 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 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.

## 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 SA

Levallois-Perret, le 18 juin 2025

DocuSigned by:  
  
3DCD59F6CF01441...

Jérôme EUSTACHE

Associé



## **Fonds de Dotation Groupe SOS**

102 C rue Amelot

75011 - Paris

---

### **Comptes Annuels**

Arrêtés au 31 décembre 2024

Exercice du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024

***BILAN***

Entité juridique	FDD GSOS	Période	31/12/2024
Etablissement	995 - Fonds de Dotation Groupe SOS	Page	1

Bilan Actif

	Brut	Amort. & Dépréciations	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'Usufruit				
Concessions, Logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	518		518	431
Participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières	503		503	416
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	518		518	431
Comptes de liaison				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances	1 912		1 912	1 816
Créances usagers et comptes rattachés	1 816		1 816	1 816
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	96		96	
Valeurs mobilières de placement et Instruments de Trésor.				
Disponibilités	173 193		173 193	189 901
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	175 104		175 104	191 716
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	175 622		175 622	192 148

Entité juridique	FDD GSOS	Période	31/12/2024
Etablissement	995 - Fonds de Dotation Groupe SOS	Page	2

**Bilan Passif**

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
- Fonds Propres statutaires		
- Fonds Propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
- Fonds Propres statutaires		
- Fonds Propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
- Réserves légales		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves pour projet de l'entité		
- Réserves des ESMS sous gestion contrôlée		
- Autres réserves		
<b>Report à nouveau</b>	<b>8 193</b>	<b>8 193</b>
- Reports à nouveau des ESMS sous gestion contrôlée		
- Autres reports à nouveau	8 193	8 193
<b>Résultat de l'exercice</b>		
- Activités en gestion contrôlée		
- Autres activités		
<b>Situation Nette</b>	<b>8 193</b>	<b>8 193</b>
Fonds propres consommables	6 003	6 003
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Autres fonds propres		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>14 196</b>	<b>14 196</b>
<b>COMPTES DE LIAISON</b>		
<b>FONDS DEDIES OU REPORTEES</b>	<b>57 348</b>	<b>121 976</b>
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	57 348	121 976
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>DETTES</b>	<b>104 078</b>	<b>55 975</b>
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 078	9 658
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	93 000	46 317
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>175 622</b>	<b>192 148</b>
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		



# ***Compte de Résultat***

Entité juridique	FDD GSOS	Période	31/12/2024
Etablissement	995 - Fonds de Dotation Groupe SOS	Page	3

Compte de résultat (Première partie)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation	124 628	388 620
Cotisations		
Ventes de biens et services		
- Ventes de biens		
<i>Ventes de marchandises</i>		
<i>Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels)</i>		
<i>Ventes de dons en nature</i>		
- Ventes de prestations de service		
<i>Travaux et Refacturations de charges locatives</i>		
<i>Prestations de Service</i>		
<i>Parrainages</i>		
<i>Produits des activités annexes hors forfaits journaliers</i>		
<i>Autres prestations de service</i>		
Produits de tiers financeurs	60 000	147 226
- Concours publics		
<i>Prix de journée / Tarifs Journaliers</i>		
<i>Dotation Globale de Financement</i>		
<i>Autres produits de tarification</i>		
- Subventions d'exploitation		
- Versements des fondateurs ou consommation de la dotation consommable		5 226
- Ressources liées à la générosité du public	60 000	112 000
<i>Dons manuels</i>	60 000	112 000
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances vie</i>		
- Contributions financières		30 000
Production Stockée		
Production Immobilisée		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés	64 628	240 000
Autres produits de gestion courante	0	1 395
Charges d'exploitation	124 986	388 958
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	4 986	6 958
Aides financières	120 000	270 000
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations de dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations de dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Reports de fonds dédiés		112 000
Autres charges d'exploitation		
RESULTAT D'EXPLOITATION	-358	-338
Quote part de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		

Entité juridique	FDD GSOS	Période	31/12/2024
Etablissement	995 - Fonds de Dotation Groupe SOS	Page	4

Compte de résultat (Seconde partie)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers	358	338
Produits financiers de participation		
Produits financiers autres valeurs mobilières de créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	358	338
Reprises sur provisions et transferts de charges financières		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	358	338
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	0	0
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises de provisions et transferts de charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
EXCEDENT OU DEFICIT	0	0
TOTAL DES PRODUITS	124 986	388 958
TOTAL DES CHARGES	124 986	388 958
EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		

# ***Annexes***

Fonds de dotation Groupe SOS  
102 C Rue Amelot  
75011 – Paris

ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	175.622 €
- Total des Produits	124.986 €
- Résultat de l'exercice – Equilibre	0 €

L'exercice a une durée de 12 mois et s'étend du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis par l'administrateur unique du Fonds de dotation Groupe SOS

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du Fonds de dotation Groupe SOS.

Réf.	Nature des informations	Produites	Non produites, car	
			NS	NA
PRESENTATION DE LA STRUCTURE		X		
FAITS CARACTERISTIQUES		X		
EVENEMENTS POST CLOTURE		X		
CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE		X		
PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION		X		
NOTES SUR LE BILAN				
Note 1	Immobilisations incorporelles & corporelles	X		
Note 2	Amortissements des Immobilisations incorporelles & corporelles	X		
Note 3	Etat des créances & dettes	X		
Note 4	Fonds Propres	X		
Note 5	Provisions & Dépréciations			X
Note 6	Fonds dédiés	X		
Note 7	Charges à Payer	X		
Note 8	Produits à recevoir	X		
Note 9	Bilan Financier	X		
Note 10	Tableau de flux de trésorerie	X		
Note 11	Résultat Effectif Global			X
Note 12	Charges et produits constatés d'avance			X
Note 13	Résultat exceptionnel			X
Note 14	Subventions et Concours Publics			X
Note 15	Effectif			X

## PRESENTATION DE L'ENTITE

Le fonds a pour objet de soutenir et de financer, en France ou à l'étranger, toutes initiatives d'intérêt général dans le domaine de la solidarité ainsi que la création, la promotion, l'amélioration et le développement de toutes actions innovantes et d'intérêt général à vocation humanitaire, philanthropique, de bienfaisance, sociale, sanitaire, éducative, de prévention, culturelle ou sportive, de solidarité et de promouvoir ces actions, programmes ou initiatives dans le respect des valeurs et principes du développement durable.

Il a vocation, dans les conditions prévues dans ses statuts, à recevoir tous versements pour le compte d'œuvres et d'organismes mentionnés aux articles 200 et 238 bis du code général des impôts et qui s'assignent un des objets ou des buts analogues aux siens.

Les moyens du fonds sont notamment :

- La collecte de fonds par tous moyens et notamment par voie d'appel à la générosité publique, et de recueil, auprès de tous partenaires, particuliers et entreprises notamment, des fonds nécessaires à la mise en œuvre de programmes entrant dans l'objet ci-dessus, et en organisant notamment toutes opérations de mécénat, de produit-partage ou de soutien au profit de toutes initiatives dans le champ de l'intérêt général, de la solidarité et de la bienfaisance.
- L'affectation des ressources collectées ou de leurs revenus par tous moyens et sous toutes formes, notamment par la voie d'apports, d'avances, de subventions, de prix, de bourses, de contributions, de prises de participations minoritaires ou majoritaires à toute forme de sociétés (en ce compris la création, la reprise ou la participation à des entreprises ayant un objet civil ou commercial à l'exception de sociétés en nom collectif ou en commandite simple et à l'exception de participation en qualité d'associé commandité d'une société en commandite par actions) ou encore sous toute autre forme ou modalités d'affectation, avec ou sans droit de reprise, autorisées par la loi et les présents statuts.
- La création, la gestion et le développement de toutes actions, services ou établissements nécessaires à la poursuite de son objet et de ses buts.
- La création ou la participation à d'autres fonds de dotation, projets, missions ou toutes personnes morales à but non lucratif en vue de la poursuite de finalités se rattachant à l'un des objets spécifiés ci-dessus.

## FAITS CARACTERISTIQUES

Le fonds de dotation a bénéficié de dons à hauteur de 60.000 € en 2024, de la part de l'organisation et développement.

## EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant.

## CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

a) Changement de méthode comptable et de de présentation empêchant la comparaison

Néant.

b) Changement d'estimation comptable

Néant.

## PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

### 1. PRINCIPES COMPTABLES

a) Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés conformément au règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4-11-2016 de l'Autorité des normes et dans le respect du principe de prudence, de la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, de l'indépendance des exercices, et la continuité de l'exploitation.

b) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- 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, complété par les règlements ANC n°2019-04, n°2020-08 et 2022-04.

### 2. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

#### a) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### b) Fonds propres :

La comptabilisation de la consommation de la dotation s'effectue désormais a posteriori. C'est donc la dernière écriture à passer en fin d'exercice. L'effet induit de cette disposition entraîne la présentation d'un compte de résultat « sans résultat » puisque l'ensemble des charges nettes sera consommé par la part de dotation affectée à l'exercice. Même si le Conseil d'Administration s'est prononcé, en début d'année, sur un budget prévisionnel intégrant une tendance des charges et des financements d'opérations d'intérêt général à engager, c'est bien la consommation exacte de ces charges et financements qui sera compensée en fin d'exercice.

#### c) Créances et dettes :

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

**d) Fonds dédiés :**

Les fonds dédiés, enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Fonds dédiés relatifs à des immobilisations amortissables : l'entité rapporte en produits la quote-part de fonds dédiés sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement de l'immobilisation financée.

Le détail des fonds dédiés est communiqué en Note 6.

**e) Dettes provisionnées pour congés à payer :**

Le montant de la provision pour Congés à Payer est comptabilisé conformément à la réglementation comptable.

**3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :****a) Engagements hors bilan**

- Engagements liés aux parts détenues dans des GIE :

Le Fonds de Dotation, membre du GIE Alliance Gestion est à ce titre tenu solidairement sur son patrimoine propre des dettes de ce dernier vis-à-vis des tiers autres que les membres d'Alliance Gestion.

Au 31 décembre 2024, le passif d'Alliance Gestion répondant au critère ci-dessus s'élève à :

	en euros
Dettes financières	2 458 715
Dettes d'exploitation	8 082 275
Autres dettes	3 537 495
	<b>14 078 485</b>

Au cours de l'exercice 2024, la participation de l'association à l'ensemble des charges d'Alliance Gestion a été de 0,00 %.

- Intérêts restant à courir sur emprunts et dettes financières

Néant.

- Engagements donnés aux établissements financiers

Néant.

**b) Volontariat Associatif**

Au titre de l'exercice, le fonds de dotation n'a bénéficié d'aucune contribution volontaire en nature.



c) Honoraires de Commissariat aux Comptes

Le montant des honoraires comptabilisé au sein du compte du résultat :

- pour la part des honoraires liés à la mission de contrôle légal des comptes sociaux s'élève à 3.614,40 euros, T.V.A. non récupérable incluse,

d) Charges liées à l'impôt

La charge d'impôt est due :

- A la possession des participations des entités lucratives détenues (secteur financier distinct) ;
- Aux activités accessoires réalisées.

Néant.

e) Tableau des Filiales

	Informations financières						
	Année de référence	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-Part de capital détenue (en %)	Quote-Part de capitaux propres (en valeur)	Résultat	Chiffre d'affaires HT
Alliance Gestion - GIE	2 024	200 100	0	0,01%	15	0	28 351 696

	Valeur comptable des titres détenus		Autres renseignements		
	Brute	Nette	Prêts et avances accordés	Cautions et avals donnés	Dividendes encaissés
Alliance Gestion - GIE	15	15			
Total	15	15			



[illegible]

Entité juridique	FDD GSOS	Période	31/12/2024
Etablissement	995 - Fonds de Dotation Groupe SO	Page	A2

Note 3 - Etat des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts ( 1 )			
Autres immobilisations financières	503		503
Clients douteux			
Usagers, clients et comptes rattachés	1 816	1 816	
Créances reçues par legs ou donations destinés à être cédés			
Personnel & comptes rattachés			
Sécurité sociale et autre organismes sociaux			
Etat et collectivités publiques			
Groupe et associés			
Autres créances	96	96	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	2 415	1 912	503
( 1 ) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ETAT DES DETTES	Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins de 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunt obligataire (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes des legs ou donations				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 078	11 078		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Etat et collectivités publiques				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres dettes	93 000	93 000		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	104 078	104 078		
(2) Montant :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Entité juridique	FDD GSOS
Etablissement	995 - Fonds de Dotation Groupe SOS

Période	31/12/2024
Page	A3

Note 4 - Tableau de variation des Fonds Propres

NATURE	Montant début exercice	Affectation résultats	Retraitements	Transfert Association ou Mutualisation CPOM	Fusions / Reprises	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe	Dotation / Augmentation	Reprise / Diminution	Montant fin exercice
Fonds propres									
Fonds propres sans droit de reprise									
Fonds Propres statutaires									
Fonds Propres complémentaires									
Fonds propres avec droit de reprise									
Fonds Propres statutaires									
Fonds Propres complémentaires									
Ecarts de réévaluation									
Réserves									
Réserves légales									
Réserves statutaires ou contractuelles									
Réserves pour projet de l'entité									
Autres réserves (dont investissement)									
Réserves ESMS sous gestion contrôlée									
Report à nouveau	8 193								8 193
Report à nouveau des ESMS sous contrôle de tiers									
<i>Résultats soumis à approbation des autorités de tarification</i>									
<i>Charges rejetées par l'autorité</i>									
<i>Charges dont la prise en compte est différée</i>									
Autres Reports à nouveau	8 193								8 193
<i>Activités des ESMS sous gestion libre</i>									
<i>Autres activités</i>	8 193								8 193
Résultat de l'exercice									
Activités ESMS sous gestion contrôlée									
Autres activités									
Situation nette	8 193								8 193
Fonds propres consommables	6 003								6 003
Subventions									
Provisions réglementées									
Autres fonds propres									
TOTAL	14 196								14 196

Entité juridique	FDD GSOS
Etablissement	995 - Fonds de Dotation Groupe SOS

Période	31/12/2024
Page	A5

Note 6 - Fonds Dédiés

Nature	Fonds à engager en début d'exercice  A	Reports  B	Utilisations		Transferts  D	Fusions / APA Groupe  E	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe  F	Fonds restant à engager en fin d'exercice  G=A+B+C+D+E+F	Dont Fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices
			Montant Global C	Dont Remboursement					
OMNES	60 000		-60 000						
Challenge DD	5 650		-4 628					1 022	1 022
FD à l'hébergement	420							420	420
FD accès aux soins	396							396	396
FD à l'enfance	510							510	510
FD s/ contributions fin. d'autres organismes	66 976		-64 628					2 348	2 348
Financement formation	3 000							3 000	3 000
Soutien au développement des activités, dons manuels affectés	52 000							52 000	
FD s/ ressources liées à la générosité du public	55 000							55 000	3 000
Total	121 976		-64 628					57 348	5 348

Entité juridique	FDD GSOS
Etablissement	995 - Fonds de Dotation Groupe SOS

Période	31/12/2024
Page	A6

Note 7 - Charges à Payer

Rubriques	Montant Net
Emprunt obligataires	
Emprunts - Intérêts courus	
Trésorerie - Intérêts courus à payer	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers - Intérêts courus	
Comptes courants - Intérêts à payer	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs d'exploitation - Factures non parvenues	3 600
Dettes provisionnées pour congés à payer, RTT, autres congés et charges sociales et fiscales liées	
Personnel - autres charges à payer	
Etat - autres charges à payer	
Dettes fiscales et sociales	
Fournisseurs d'immobilisation - Factures non parvenues	
Clients - avoirs à établir	
Divers - charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	3 600

Note 8 - Produits à recevoir

Rubriques	Montant Net
Créances rattachés à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	
Fournisseurs - RRR à obtenir et avoirs non reçus	96
Personnel - produits à recevoir	
Organismes sociaux IJSS	
Etat Produits à recevoir	
Subvention à recevoir	
Comptes courants produits à recevoir	
Divers - produits à recevoir	
Autres créances	96
Valeur mobilières de placement	
Placements - Intérêts courus à recevoir	
TOTAL	96

Note 9 - Bilan Financier

BIENS	N	N-1	N-2	FINANCEMENTS	N	N-1	N-2
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes				Apports, dotations, réserves et fonds propres	6 003	6 003	11 229
Immobilisations corporelles brutes				Réserves affectées à l'investissement			
- Terrains				Réserve de compensation des charges d'amort.			
- Agencements				Subventions d'investissement			
- Constructions				Provisions réglementées			
- Installations, matériels et outillages				Provisions réglementées des plus values nettes d'actifs			
- Autres immobilisations corporelles				Fonds dédiés immobilisations			
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Emprunts - dettes financières			
Immobilisations en cours - part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				Amortissements des immobilisations			
Immobilisations financières	518	431	28	- Incorporelles			
Amortissement comptables excédentaires différés				- Agencements des terrains			
Charges à répartir				- Constructions			
Autres				- Installations, matériels et outillages			
				- Autres immobilisations corporelles			
				Dépréciations des immobilisations			
				Dépenses refusées par l'autorité de tarification			
Comptes de liaison investissement				Autres	8 193	8 193	8 193
TOTAL II	518	431	28	Comptes de liaison investissement			
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NÉGATIF (I-II)				TOTAL I	14 196	14 196	19 422
Actifs stables d'exploitation				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	13 679	13 765	19 394
Reports à nouveau déficitaires				Financements stables d'exploitation			
Résultat déficitaire				Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR			
Créances Glissantes				Réserves de compensation des déficits			
				Résultat excédentaire			0
				Résultat excédentaire sous contrôle de tiers financeurs			
Autres				Provisions pour risques et charges			
TOTAL IV				Fonds dédiés d'exploitation	57 348	121 976	249 976
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NÉGATIF (III-IV)				Dépréciation des stocks et créances			
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NÉGATIF				Autres			
Valeurs d'exploitation				TOTAL III	57 348	121 976	249 976
Stocks				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	57 348	121 976	249 976
Avances et acomptes versés				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	71 026	135 741	269 370
Organismes payeurs, usagers	1 816	1 816	1 816	Dettes d'exploitation			
Créances diverses d'exploitation	96			Avances reçues			
Créances irrécouvrables en non-valeur				Fournisseurs d'exploitation	11 078	9 658	6 138
Charges constatées d'avance				Dettes fiscales et sociales			
Dépenses pour congés payés				Dettes diverses d'exploitation	93 000	46 317	16 317
Autres				Produits constatés d'avance			
TOTAL VI	1 912	1 816	1 816	Ressources à reverser à l'aide sociale			
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				Fonds en dépôt par les résidents			
Liquidités				Autres			
Valeurs mobilières de placement				TOTAL V	104 078	55 975	22 455
Disponibilités	173 193	189 901	290 009	EXCÉDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	102 166	54 160	20 640
Régie d'avance				Financements à court terme			
Comptes de liaison trésorerie				Fournisseurs d'immobilisations			
TOTAL VIII	173 193	189 901	290 009	Fonds des majeurs protégés			
TRÉSORERIE POSITIVE (VIII-VII)	173 193	189 901	290 009	Concours bancaires courants			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	175 622	192 147	291 853	Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
				TOTAL VII			
				TRÉSORERIE NÉGATIVE (VIII-VII)			
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	175 622	192 147	291 853

Entité juridique	FDD GSOS	Période	31/12/2024
Etablissement	995 - Fonds de Dotation Groupe SOS	Page	A8

Note 10 - Tableau des Flux de Trésorerie

RUBRIQUES	Total
Trésorerie d'ouverture	189 901
Résultat d'exploitation	-358
+ Amortissements	
+ Provisions	
+ Fonds Dédiés	-64 628
+ Autres	
Résultat brut d'exploitation	-64 986
- Charges financières versées	
+ Produits financiers reçus	358
- Impôt sur les sociétés	
+/- Charges et produits exceptionnels	
+/- Autres	
Capacité d'auto-financement	-64 628
+/- Variations des stocks	
+/- Variation des créances d'exploitation	-96
+/- Variation des dettes d'exploitation	48 102
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	48 007
Flux nets de trésorerie générés par l'activité	-16 622
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	
- Acquisitions d'immobilisations	-87
+ Cessions d'immobilisations	
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-87
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement	
- Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	
+ Augmentations ou diminutions de capital ou apports en numéraire	
+ Subventions d'investissement reçues	
+ Emissions d'emprunts	
- Remboursements d'emprunts	
+/- Dépôts de garanties reçus	
+/- Autres variations	
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement	
+/- Incidence des variations de périmètre	
+/- Incidence des variations de cours des devises	
Trésorerie de clôture	173 193