



Fonds de Partage et de Solidarité

16 avenue du Molinel

59290 - WASQUEHAL

***RAPPORT
D'ACTIVITE
EXERCICE 2024***

Propos préliminaire :

Il est rappelé que l'obligation d'établissement d'un rapport d'activité pèse également sur le fonds de dotation qui déclare n'avoir pas encore d'activité

Les textes de référence en la matière sont :

- L'article 140 de la loi n° 2008-776 du 4 août 2008 de modernisation de l'économie, dans sa rédaction issue de la loi n° 2021-1109 du 21 août 2022 confortant le respect des principes de la République, impose, annuellement à chaque fonds de dotation d'adresser à la préfecture auprès de laquelle il a été déclaré un rapport d'activité dans un délai de six mois à compter de la clôture de l'exercice ;
- L'article 8 du décret n° 2009-158 du 11 février 2009 relatif aux fonds de dotation, dans sa rédaction issue du décret n° 2022-813 du 16 mai 2022 précise le contenu du rapport d'activité. L'article 8 bis indique ses modalités de transmission à l'autorité administrative et les sanctions applicables.

1. Préambule

- Le Fonds de création a été créé le 15/01/2023.
- Il est propriétaire de l'immeuble sis au 16 rue du Molinel à Wasquehal depuis le 03/07/2023.
- Le Fonds de Dotation a entrepris les travaux d'agrandissement de l'immeuble en mars 2024 et ces derniers s'achèveront fin mars 2025.
- Le Fondateur est convaincu que les valeurs chrétiennes telles que la prééminence de la personne humaine, l'amour, la paix, la solidarité, la générosité, l'accueil de l'autre ou encore la bienveillance, peuvent contribuer à la construction d'une société meilleure, où chacun peut s'épanouir indépendamment de son âge, de son sexe, de son origine, de son niveau social, de son degré d'éducation ou de ses convictions.
- Le Fonds de Dotation a donc pour objectif de partager ces valeurs avec le plus grand nombre, notamment par la mise en œuvre ou le soutien d'actions d'intérêt général à caractère philanthropique, social, humanitaire, culturel ou familial, en France comme à l'étranger.

2. Fonctionnement interne du fonds

2.1 Conseil d'administration

Composition des membres du conseil d'administration :

- Président : Daniel POTTIER ;
- Trésorier : Julien TCHAPTCHET ;
- Secrétaire : Juliette POLESE ;
- Administrateur : Philippe COCHIN ;
- Administratrice : Melvine LAURENCIN ;

- mention des dates de réunions et de l'ordre du jour.

CA 03/10/2023

Démission du Président et Election du nouveau Président

CA 15/01/2024

Point sur les travaux et leur financement

Bail entre le Fonds de Dotation et Agora

CA 15/05/2024

Acceptation de la donation de Mr et Mme DUPONCHELLE

Acceptation de la cession des actions

CA 27/07/2024

Accord sur l'ouverture du compte bancaire BNP Paribas

CA 16/12/24 :

Besoins supplémentaires pour la réalisation des travaux

Reversement fonds sur traité d'apport

Loyer SCIC AGORA

2.2 Comité consultatif

- Sans objet pour l'année 2024

2.3 Autres organes de gouvernance

- Néant : il n'existe pas d'autres organes de gouvernance

3. Rapports du fonds avec les tiers
--

3.1 Les actions de communication menées par le fonds :

Jusqu'en mars 2025, le fonds de dotation s'est concentré sur la dimension immobilière, en raison de travaux indispensables à réaliser dans le bâtiment. Ce bâtiment, transféré par l'association culturelle l'Église Lille Métropole, constitue le socle physique de notre projet global.

Cependant, la vocation du fonds de dotation dépasse largement la simple gestion immobilière. Il a pour finalité de devenir un levier stratégique de financement pour les actions sociales et solidaires portées par l'ensemble de nos structures partenaires.

Dès validation de son rescrit fiscal le Fonds lancera sa campagne d'appels aux dons et pourra ainsi entrer dans le cœur de son projet. A cette fin, le Fonds s'est lancé dans la création de son site internet, ainsi que dans la rédaction de son appel à projets.

3.2 Liste des partenaires du fonds :

- Néant en 2024. En 2024 le fonds de dotation s'est concentré sur la dimension immobilière du projet.

3.3 Les actions de prospection de donateurs menées par le fonds :

- Néant en 2024, le rescrit fiscal déposé par le Fonds est en cours de validation

4. Liste des actions d'intérêt général financées par le fonds et indication de leurs montants

Au cours de l'exercice 2024 le Fonds a apporté son soutien à l'association Entraide et Partage par la mise à disposition gracieuse d'une partie de nos locaux, représentant un avantage en nature estimé à 5 314 € / an Nous leur avons accordé une subvention de 4 200 €. De plus, notre auditorium de 800 places a également été mis à disposition, dans les mêmes conditions, pour l'événement Noël en Couleur, destiné à offrir un spectacle et des cadeaux de Noël à des familles en situation de précarité. (Voir rapport d'activité de l'association Entraide et Partage en annexe)

5. Liste des personnes morales bénéficiaires des redistributions du fonds de dotation¹

- Association ENTRAIDE ET PARTAGE
- Siège : 16 rue du Molinel – 59290 WASQUEHAL
- Adresse électronique : contact@entraideetpartage.com
- Objet social :
Apporter un soutien concret à toute personne en situation de précarité, de grande pauvreté et/ou de vulnérabilité ; la réalisation de cet objet se fait au travers de plusieurs moyens d'actions : la création et/ou la gestion de services à caractère social (distributions alimentaires, maraudes, permanences sociales, accompagnement vers l'emploi, soins socio-esthétiques, activités pour enfants...) ; la mise en place d'événements au profit des bénéficiaires afin de soutenir d'autres associations et partenaires divers oeuvrant dans les domaines du social et de la santé ; l'organisation de banquets, voyages, spectacles, sorties et autres activités pertinentes ; la création d'outils et de supports matériels ou numériques.
Et tout autre moyen approprié permettant d'atteindre l'objectif de l'association.
L'accueil de chaque personne sollicitant l'association est inconditionnelle, sans distinction et quel que soit sa nationalité, son ethnie, son sexe, son orientation sexuelle, sa condition sociale, ses opinions religieuses ou politiques. L'association se fonde sur les valeurs chrétiennes
le montant de la somme versée par le fonds ou bien la nature des biens et droits que celui-ci lui a octroyés ;
la mise à disposition gracieuse d'une partie de nos locaux, représentant un avantage en nature estimé à 5 314 € / an Nous leur avons accordé une subvention de 4 200 €.

6. Liste des avantages et ressources lorsque le fonds de dotation bénéficie de fonds provenant de l'étranger

- Néant

7. Compte d'emploi des ressources

Non-applicable sur l'exercice 2024.

7. Liste des libéralités reçues

1- Don manuel :

- Montants et le mode de paiement : Don de 5 000 € par chèque ;
 - Le nom et la qualité du donateur : Société ANATH ;
 - Date du don : 15/09/2004;
-

- Affectation du don : Intégrer dans les dépenses liées à la construction.

2- Donation notarié :

- Montants et le mode de paiement : Don de 99 890.59 € par virement ;
- Le nom et la qualité du donateur : Monsieur et Madame Jean Louis DUPONCHELLE ;
- Date du don : 13/06/2024
- Affectation du don : Intégrer dans les dépenses liées à la construction

Maxime CIARLETTA
Bastien LEGRAND
Philippe MAILLET
Commissaires aux Comptes

FONDS DE PARTAGE ET DE SOLIDARITE

Fonds de dotation

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Ce rapport contient 21 pages

Maxime CIARLETTA
Bastien LEGRAND
Philippe MAILLET
Commissaires aux Comptes

FONDS DE PARTAGE ET DE SOLIDARITE

Fonds de dotation

Siège social : 16, Rue du Molinel
59290 – WASQUEHAL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Au conseil d'administration du fonds de dotation,

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 partage et de solidarité relatifs à l'exercice de 23 mois clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et 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.

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

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 Trésorier.

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 du 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 la société 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.

Marcq-en-Barœul, le 09 juin 2025

Flandre Commissariat aux Comptes



Philippe MAILLET
Commissaire aux comptes

	31/12/2024 (N)		(N-1)	
BILAN -- ACTIF	Brut	Amt./Dépr.	Net Exercice 2024	N-1
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
Concessions, brevets, licences, marques...	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances et acomptes sur immos incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles				
Terrains	961 500	-	961 500	-
Constructions	1 338 500	-	1 338 500	-
Install. techniques, matériel & outillages industr	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	3 332 075	-	3 332 075	-
Avances et acomptes sur immos corporelles	-	-	-	-
Biens reçus par legs ou donations à céder	-	-	-	-
Immobilisations financières				
Participations	9 000	-	9 000	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	5 641 075	-	5 641 075	-
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	-	-	-	-
En-cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
Créances diverses	131 030	-	131 030	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	728 800	-	728 800	-
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	882	-	882	-
SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF CIRCULANT	860 711	-	860 711	-
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-
Primes de remboursements des emprunts	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-
TOTAL - ACTIF	6 501 787	-	6 501 787	-

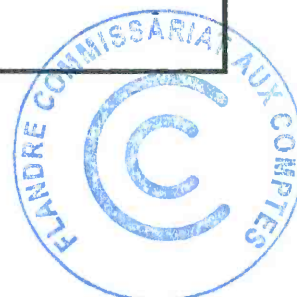


	N	N-1
BILAN – PASSIF	Exercice 2024	N-1
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	-
Fonds propres complémentaires	-	-
Fonds associatif avec droit de reprise		
Fonds statutaires	-	-
Fonds propres complémentaires	3 971 846	-
Ecart de réévaluation	-	-
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves réglementées	-	-
Réserves pour projet de l'entité	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	-	-
Résultat de l'exercice	- 873 650	-
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
SOUS-TOTAUX DES FONDS PROPRES	3 113 196	-
Fonds reportés ou dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
Fonds dédiés	-	-
SOUS-TOTAUX DES FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS	-	-
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
SOUS-TOTAUX	-	-
Dettes		
Emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes / établissements de crédit	2 988 235	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 475	-
Dettes des legs ou donations	-	-
Dettes fiscales et sociales	2 400	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	383 281	-
Autres dettes	200	-
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	-	-
SOUS-TOTAUX	3 388 591	-
<i>Ecart de conversion passif</i>	-	-
TOTAL - PASSIF	6 501 787	



< Compte de résultat - Fonds de dotation Entraide et partage >

	N	N-1
Cpte de resultat en liste	Exercice 2024	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations	-	-
Ventes de dons en nature	-	-
Ventes de marchandises	-	-
Production vendue : Biens	-	-
Parrainages	-	-
Production vendue : Services	-	-
Production stockée	-	-
Production immobilisée	-	-
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	-	-
Versements des fondateurs ou consom. de la dot. co	-	-
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	5 000	-
Mécénat	-	-
Legs, donations et assurances-vie	99 891	-
Contributions financières	-	-
Produits liés à des financements obligatoires	-	-
Reprise / amortiss. & prov. - Transfert charges	-	-
Utilisation des fonds dédiés	-	-
Autres produits	1	-
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	-	-
Variations de stocks de marchandises	-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnement	-	-
Variations de stocks MP et autres approvisionnement	-	-



< Compte de résultat - Fonds de dotation Entraide et partage >

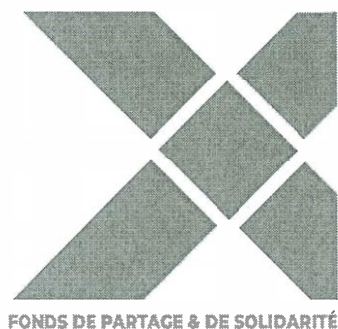
	N	N-1
CPTE DE RESULTAT EN LISTE	Exercice 2024	N-1
Autres achats et charges externes		
Achats d'études et de prestations de services	-	-
Achats de matériel, équipements et travaux	-	-
Achats non stockés		
Fournitures non stockables	- 78	-
Fournitures d'entretien et de petit équipement	- 98	-
Fournitures administratives	- 140	-
Petits logiciels	-	-
Autres fournitures	-	-
Sous-traitance générale	-	-
Redevance de crédit-bail	-	-
Locations	- 10 974	-
Charges locatives et de copropriété	-	-
Entretien et réparations	- 1 240	-
Assurances	- 36 075	-
Etudes et recherches	-	-
Divers		
Documentation	-	-
Frais de colloques, séminaires, conférences	-	-
Autres	-	-
Personnel extérieur à l'association	-	-
Rémunérations d'intermédiaires, honoraires	- 72 320	-
Publications, relations publiques	- 2 984	-
Transport de biens, collectifs du personnel	-	-
Déplacements, missions, réceptions	- 345	-
Frais postaux et de télécommunications	-	-
Services bancaires et assimilés	- 7 458	-
Divers	- 3 588	-
Aides financières	- 4 500	-
Impôts, taxes et versements assimilés	- 5 922	-
Salaires et traitements	-	-
Charges sociales	-	-
Dotations d'exploitation		
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	-	-
Sur immobilisations : Dotations aux provisions	-	-
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	-	-
Pour risques et charges : Dotations aux provisions	-	-
Reports en fonds dédiés	-	-
Autres charges	- 1	-
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 40 831	-



< Compte de résultat - Fonds de dotation Entraide et partage >

	N	N-1
CPTE DE RESULTAT EN LISTE	Exercice 2024	N-1
Produits financiers		
Produits financiers de participations	-	-
Prds autres v. mobilières et créances actif immob.	-	-
Intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de changes	-	-
Produits nets sur cessions de VMP	-	-
Charges financières		
Dotations aux amortissements et provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	- 32 820	-
Différence négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de VMP	-	-
RESULTAT FINANCIER	- 32 820	-
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	- 800 000	-
Dotations aux amortissements et provisions	-	-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 800 000	-
Participation des salariés aux résultats	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-
RESULTAT	- 873 650	-
Dons en nature	-	-
Prestations en nature	-	-
Bénévolat	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>	-	-
<i>Mises à dispositions gratuites de biens</i>	-	-
<i>Prestations en nature</i>	-	-
<i>Personnel bénévole</i>	-	-





FONDS DE PARTAGE ET DE SOLIDARITE

Fonds de Dotation

***16 Avenue du Molinel
59290 - WASQUEHAL***

ANNEXE SUR LES COMPTES ANNUELS

***Exercice comptable
du 15/01/2023 au 31/12/2024***



I) REGLES ET METHODES COMPTABLES

a) Principes et conventions générale

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 dont le total du bilan avant répartition est de 6 501 786,57 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de (-873 650,41) euros.

L'exercice a une durée de 23 mois, recouvrant la période du 15/01/2023 au 31 décembre 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.

b) Faits caractéristiques :

Depuis le 3 Juillet 2023, le fonds de dotation « FONDS DE PARTAGE ET DE SOLIDARITE » est devenu propriétaire du bâtiment situé au 16 rue du Molinel à Wasquehal. En effet, l'assemblée générale extraordinaire du 7 janvier 2023 de l'association Eglise Lille Métropole (donateur) a acté l'apport avec droit de reprise de l'ensemble immobilier pour une valeur d'expertise de 3 100 000 euros. Le fonds de dotation a également perçu des apports en numéraire sur l'exercice avec droit de reprise s'élevant à 871 846 euros pour le financement des travaux de restructuration du bâtiment existant à partir de mars 2024.

Le fonds de dotation a confié l'exploitation du bâtiment à la SCIC AGORA (Société coopérative d'intérêt collectif par action simplifiée à capital variable). La SCIC est locataire des locaux.

c) Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue.



d) Titres de participations et les titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

e) Impôts sur les revenus mobiliers

Les statuts du fonds ne prévoient pas la possibilité de consommer la dotation en capital et le fonds ne dispose pas de dotation.

En conséquence, les revenus du patrimoine du fonds ne sont pas assujettis aux impôts sur revenus mobiliers.

f) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

g) Dons reçus

Les fonds reçus sont d'origine française et sont affectés de la façon suivante :

- Dotation :
- Dons provenant de la générosité du public : ressources de l'exercice et fonds dédiés
- Dons affectés des personnes morales : ressources de l'exercice et fonds dédiés
- Autres produits : ressources de l'exercice



h) 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 pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

i) Provisions pour risques et charges :

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

j) Placements financiers

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.

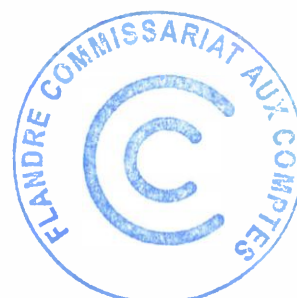
k) Honoraires du Commissaire aux Comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 600 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 600 euros ;
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel : 0 euro.

l) Engagements de départ à la retraite

Aucune provision d'indemnité de départ à la retraite n'a été comptabilisée compte tenu de l'absence de salarié au sein de l'entité.



m) Evènements postérieurs à la clôture

Lors de l'exercice subséquent, l'entité a pu souscrire deux emprunts bancaires complémentaires en 2025 auprès des partenaires bancaires pour un montant global de 500 000 euros pour le financement des travaux. Les travaux du bâtiment existant ont été achevés en mars 2025.

Jusqu'en mars 2025, le fonds de dotation s'est concentré sur la dimension immobilière, en raison de travaux indispensables à réaliser dans le bâtiment. Ce bâtiment, transféré par l'association culturelle Église Lille Métropole, constitue le socle physique de notre projet global.

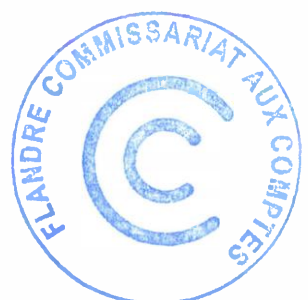
Cependant, la vocation du fonds de dotation dépasse largement la simple gestion immobilière. Il a pour finalité de devenir un levier stratégique de financement pour les actions sociales et solidaires portées par l'ensemble de nos structures partenaires ainsi que tout autre projet correspondant à l'objet et aux valeurs portés par le fonds.

Dès validation de son rescrit fiscal le Fonds lancera sa campagne d'appels aux dons et pourra ainsi entrer dans le cœur de son projet. A cette fin, le Fonds s'est lancé dans la création de son site internet. Ainsi que dans la rédaction de son appel à projets.

Notre objectif est de permettre l'émergence et la pérennisation de projets à forte utilité publique, à commencer par le tiers-lieu REPI'T, dédié à la lutte contre l'isolement social, notamment auprès des aidants. Mais ce projet n'est qu'un élément d'un programme plus large, porté par l'association Entraide et Partage.

- Levées de fonds en vue de :

- L'acquisition ou l'aménagement d'espaces pour la distribution alimentaire (en lien avec notre banque alimentaire) ;
- La création d'une épicerie solidaire, accessible aux personnes en difficulté ;
- Le développement des maraudes du lundi soir, à destination des sans-abris ;
- La pérennisation des ateliers socio-esthétiques (restauration de l'estime de soi, inclusion) ;
- L'accompagnement des jeunes en difficulté à travers le programme AdoKids.



II) INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

II-1 ACTIF DU BILAN

a) Etat des immobilisations

CADRE A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL		0	0	-
Terrains				961 500
Constructions	Sur sol propre			2 138 500
	Sur sol d'autrui			
Installations	Générales, agencements et aménagements constructions			
	Techniques, matériel et outillage			
Matériel	Générales, agencements et aménagements divers			
	De transport			
De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				3 332 075
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		0	0	6 432 075
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	Participations			9 000
	Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		0	0	9 000
TOTAL GÉNÉRAL		0	0	6 441 075

L'association ELM a effectué l'apport d'un immeuble avec droit de reprise d'un actif immobilier situé 16 Av. du Molinel, à Wasquehal (59290) avec une valeur estimée à 3,1 M€ lors de l'apport avec droit de reprise. La sortie d'actif de 800 000 euros correspond à la démolition partielle du bâtiment existant avant le démarrage des travaux.

CADRE B		Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. Par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
		Diminutions	Cession		
Frais d'établissement et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL		0	0	0	0
Terrains				961 500	
Constructions	Sur sol propre	800 000		1 338 500	
	Sur sol d'autrui				
Installations	Générales, agencements et aménagements constructions				
	Techniques, matériel et outillage				
Matériel	Générales, agencements et aménagements divers				
	De transport				
De bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours				3 332 075	
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
TOTAL		800 000	-	5 632 075	0
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	Participations			9 000	
	Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL		0	0	9 000	0
TOTAL GÉNÉRAL		800 000	0	5 641 075	0

b) Amortissements :

Etat des amortissements / Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL	0	0	0	0
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	0	0	0	0
TOTAL GÉNÉRAL				

Sur la période aucun amortissement n'est pratiqué, les travaux n'étant pas achevés.

c) Durées d'amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissements retenues ont été les suivantes.

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Concessions, brevets, licences, logiciels	Linéaire	
Constructions	Linéaire	
Installations générales	Linéaire	
Mobilier, véhicule, matériel de sonorisation	Linéaire	

Les méthodes et durées d'amortissements seront déterminées sur le prochain exercice lors de l'achèvement des travaux en 2025.



d) Titres de participation

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
Filiales et participations											
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus											
1. Filiales (à détailler)											
(+ de 50 % du capital détenu par la société).											
2. Participations (à détailler)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	...
(10 à 50 % du capital détenu par la société).											
AGORA / Société coopérative d'intérêt collectif par action simplifiée à capital variable.	14 060	0	40%	9 000	9 000	0	0	137 500	-45 020	0	...
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.											
1. Filiales non reprises											
a. Filiales françaises (ensemble)				0	0	0	0			0	...
b. Filiales étrangères (ensemble)				0	0	0	0			0	...
2. Participations non reprises											
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)				0	0	0	0			0	...
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)				0	0	0	0			0	...



e) Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	131 030	131 030	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	4 698	4 698	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	882	882	
TOTAL	136 610	136 610	0

Les créances correspondent aux montants de la TVA déductible qui seront déclarés et versés par les services des impôts en 2025.

II-2 BILAN PASSIF :

a) Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise			15 000		15 000
Fonds propres avec droit de reprise			3 971 846		3 971 846
Écarts de réévaluation					-
Réserves					-
Report à nouveau					-
Excédent ou déficit de l'exercice				- 873 650	- 873 650
Situation nette	0	-			3 113 196
Dotations consommables					-
Subventions d'investissement					-
Provisions règlementées					-
TOTAL	0		3 986 846	- 873 650	3 113 196

Le résultat déficitaire découle essentiellement la diminution de la valeur de l'immeuble suite à la démolition et des frais de notaire liés à l'acte de donation et aux deux prêts réalisés en 2024.

b) État des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés	-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-			
A 1 an max. à l'origine	-			
A plus d'1 an à l'origine	2 988 235	85 662	700 313	2 202 261
Emprunts et dettes financières diverses	-			
Fournisseurs et comptes rattachés	402 454	398 123	4 331	
Dettes des legs ou donations	-			
Personnel et comptes rattachés	-			
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	-			
Impôts sur les bénéfices	-			
Taxe sur la valeur ajoutée	-			
Autres impôts, taxes et assimilés	2 400	2 400		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-			
Confédération, fédération, union, associations	-			
Autres dettes	200	200		
Produits constatés d'avance	-			
TOTAL	3 393 289	486 385	704 644	2 202 261

II-3 AUTRES TABLEAUX

a) Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos N-1
Emprunts obligataires convertibles		
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	200	
TOTAL	200	-

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos N-1
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	4 698	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	4 698	0



a) Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos N-1
Produits :	D'exploitation		
	Financiers		
	Exceptionnels		
TOTAL		0	0

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos N-1
Charges :	D'exploitation	882	
	Financiers		
	Exceptionnels		
TOTAL		882	0

III) INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

a) Rémunérations

Sans objet.

b) Détail des dons, legs, donations et assurance-vie

Produits	Montant
Dons manuel	5 000
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article L213-9	99 891
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	104 891

Charges	Montant
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	0



c) AUTRES INFORMATIONS

a) L'effectif moyen de l'entité

Le Fonds de Dotation n'a pas de salarié.

b) Information sur les contributions volontaires en nature

L'entité a choisi de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature, elle fournit néanmoins les informations suivantes :

→ Pour mener à bien sa mission le Fonds de Dotation s'appuie sur 1 intervenant en appui comptable et administratif (pour l'année 0.40 ETP) et mobilise, dans son réseau, toutes les compétences qui s'imposent.

c) Engagements financiers reçus ou donnés

Engagements financiers	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Emprunt bancaire souscrit auprès du crédit agricole (montant d'origine à 1,5M€) - Garantie hypothécaire de l'immeuble situé à WASQUEHAL (NORD) 59290 16 Rue du Molinel.	1 500 000	
Emprunt bancaire souscrit auprès de la BNP(montant d'origine à 1,5M€) - Garantie hypothécaire de l'immeuble situé à WASQUEHAL (NORD) 59290 16 Rue du Molinel.	1 500 000	
Total des engagements financiers	3 000 000	

