

COMPTES ANNUELS

FONDS DE DOTATION REGAIN

40 rue Damrémont

75018 PARIS

Tél.

Exercice clos le 31/12/2024

NAF : 8899B

SIRET : 91481816600029

CABINET SOPRECA

94 rue Saint Lazare

Tél : 01.53.20.90.22

75009 PARIS

Fax : 01.53.20.90.23

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Rapport de présentation des comptes annuels	2
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Faits caractéristiques	11
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	14
Autres informations	15
2. Détail des comptes	17
Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21
3. Autres informations	23
Balance générale	24

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par Virginie BEYTOUT et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 05/02/2022, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FONDS DE DOTATION REGAIN relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	247 207
Total des ressources	
Résultat net comptable (Excédent)	

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS
Le 26/05/2025

David GEOFFROY
Expert-comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement	243 189		243 189	319 985
Disponibilités	4 018		4 018	13 612
Total II	247 207		247 207	333 598
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	247 207		247 207	333 598
Legs nets à réaliser : acceptés par les organes statutairements compétents autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Fonds propres consommables	242 337	329 188
Total I	242 337	329 188
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	600	600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 270	3 810
Total IV	4 870	4 410
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	247 207	333 598
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	4 870	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	600	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	86 851	82 845
Total I	86 851	82 845
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	5 710	8 620
Aides financières	85 000	85 000
Total II	90 710	93 620
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 859	-10 775
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 859	12 721
Total III	3 859	12 721
CHARGES FINANCIERES		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 946
Total IV		1 946
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	3 859	10 775

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total des produits (I+III+V)	90 710	95 566
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	90 710	95 566

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS DE DOTATION REGAIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 247 207 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/06/2025 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le Fonds de dotation REGAIN a été créé le 18 janvier 2022 et a été immatriculé le 19 avril 2022, date d'acquisition de sa personnalité morale. L'exercice clos le 31/12/2024 est le troisième exercice, d'une durée de 12 mois, identique à l'exercice comptable précédent.

La fondatrice du fonds avait effectué en mai 2023 un don de 400000 € sous forme de titres; ce don a permis de financer la seconde tranche, soit 85.000 € versés fin octobre 2024, d'une convention triennale de partenariat mécénal avec un institut de recherche médicale.

La Fondatrice du fonds est décédée le 9 février 2024.

Autres éléments significatifs

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La dissolution du Fonds est envisagée avant le 31 décembre 2025.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Valeurs mobilières de placement

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit comme suit :

	Nombre	Cours unitaire d'achat	Valeur boursière unitaire	Valeur boursière du portefeuille	Plus-value latente
FCP LAZARD EURO MON-	57,00	4 266,47	4 504,02	256 729,14	13 540,35
				256 729,14	13 540,35

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves hors activités sociales					
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales					
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales					
Exc.ou Déficit des activités sociales					
Situation nette					
Fonds propres consommables	329 188			86 851	242 337
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	329 188			86 851	242 337

La perte de l'exercice 2024, soit 86.851 € a été reportée en consommation de la dotation consommable, ramenant le résultat de l'exercice à zéro.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 870 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	600	600		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 270	4 270		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	4 870	4 870		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	3 070
Intérêts courus à payer	600
Total	3 670

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d’exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 1 870 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit–bail mobilier	
Engagements de crédit–bail immobilier	
Versement 2025 à l’Institut Imagine selon convention du 03/10/2023	85 000
Autres engagements donnés	85 000
Total	85 000

En contrepartie des versements reçus / à recevoir, le bénéficiaire (l'Institut Imagine) s'engage à présenter annuellement au Fonds de dotation un rapport d'activités ou un "Essentiel" de l'activité de l'Institut Imagine, et à organiser une rencontre annuelle entre l'étudiant(e) et le représentant du Fonds.

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
508100 – Autres valeurs mobilières	243 189		243 189	319 985
	243 189		243 189	319 985
Disponibilités				
512000 – Banque Lazard Frères	4 018		4 018	13 612
	4 018		4 018	13 612
Total II	247 207		247 207	333 598
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	247 207		247 207	333 598

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Fonds propres consommables		
108100 – Dotations consommables	415 033	415 033
108900 – Dot. consommables au cpte de r.	-172 696	-85 845
	242 337	329 188
Total I	242 337	329 188
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
518600 – Intérêts courus à payer	600	600
	600	600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 – Fournisseurs	1 200	
408100 – Fournisseurs – fact. non parvenues	3 070	3 810
	4 270	3 810
Total IV	4 870	4 410
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	247 207	333 598

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
753200 – Quotes-parts de dot.consomptible	86 851	82 845
	86 851	82 845
Total I	86 851	82 845
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
613200 – Locations immobilières	30	
622600 – Honoraires	4 479	4 660
622640 – Honoraires sur legs ou donations		2 760
627800 – Prestations de services bancaires	1 200	1 200
	5 710	8 620
Aides financières		
657100 – Aides financières octroyées	85 000	85 000
	85 000	85 000
Total II	90 710	93 620
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)	-3 859	-10 775
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
767000 – Produits nets s/cessions VMP	3 859	12 721
	3 859	12 721
Total III	3 859	12 721
CHARGES FINANCIERES		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
667000 – Charges sur cession de V.M.P		1 946
		1 946
Total IV		1 946
2. RESULTAT FINANCIER (III–IV)	3 859	10 775

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total des produits (I+III+V)	90 710	95 566
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	90 710	95 566

Autres informations

Balance générale

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2024 au 31/12/2024		Solde du 01/01/2023 au 31/12/2023	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
108100	Dotations consommables		415 032,73		415 032,73
108900	Dot. consommables au cpte de r.	172 695,59		85 845,01	
119000	Report à nouveau (solde débiteur)				
129000	Perte				
401000	Fournisseurs		1 200,00		
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues		3 069,60		3 810,00
508100	Autres valeurs mobilières	243 188,79		319 985,25	
512000	Banque Lazard Frères	4 017,95		13 612,47	
518600	Intérêts courus à payer		600,00		600,00
613200	Locations immobilières	30,48			
622600	Honoraires	4 479,12		4 659,60	
622640	Honoraires sur legs ou donations			2 760,37	
627800	Prestations de services bancaires	1 200,00		1 200,00	
657100	Aides financières octroyées	85 000,00		85 000,00	
667000	Charges sur cession de V.M.P			1 945,61	
753200	Quotes-parts de dot.consomptible		86 850,58		82 845,01
767000	Produits nets s/cessions VMP		3 859,02		12 720,57
Total général		510 611,93	510 611,93	515 008,31	515 008,31