

Dossier des comptes annuels

FONDS DE DOTATION
VALOREM

213 cours Victor Hugo
33130 BEGLES

du 01/01/2024 au 31/12/2024



SOMMAIRE

Compte rendu de travaux	2
Compte de résultat	4
Compte de résultat détaillé	7
Bilan	10
Bilan détaillé	14
Annexe	18
Liste des immobilisations	30
Liasse	32





COMPTE RENDU DE TRAVAUX

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de :

FONDS DE DOTATION VALOREM

213 cours Victor Hugo
33130 BEGLES

Les comptes annuels ci-joints relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan	2 193 644 Euros
• Chiffre d'affaires.....	/ Euros
• Résultat net comptable	/ Euros

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

Fait à Floirac,
Le 27 mai 2025

Pour la **COMPAGNIE FIDUCIAIRE**

Bruno FAUX
Expert-Comptable Associé





COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation		6 667	- 6 667	-100
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	2 138 095	407 893	1 730 202	424.18
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	1 600	48	1 552	N/S
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	0	351	- 351	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 139 695	414 958	1 724 737	415.64
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	90 334	77 872	12 462	16
Aides financières	1 680 865	130 779	1 550 086	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	1 087	733	354	48.29
Salaires et traitements	207 959	156 355	51 604	33
Charges sociales	90 907	56 989	33 918	59.52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		184	- 184	-100
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	4	51	- 47	-92.16
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 071 156	422 963	1 648 193	389.68
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	68 539	-8 005	76 544	956.20
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif	498		498	N/S
Autres intérêts et produits assimilés	51 015	18 260	32 755	179.38
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	51 513	18 260	33 253	182.11
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	87 541		87 541	N/S
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)	87 541		87 541	N/S

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	Total	Total		
	-36 028	18 260	- 54 288	-297.31
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I – II + III – IV)	32 511	10 256	22 255	216.99
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)	20 148	10 256	9 892	96.45
Impôts sur les sociétés (VIII)	12 363		12 363	N/S
Total des produits (I + III + IV)	2 191 208	433 219	1 757 989	405.80
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 191 208	433 219	1 757 989	405.80
EXCEDENT OU DEFICIT				
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
. Dons en nature	113 855	91 101	22 754	24.98
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
TOTAL	113 855	91 101	22 754	24.98
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations	113 855	91 101	22 754	24.98
. Personnel bénévole				
TOTAL	113 855	91 101	22 754	24.98



COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Concours publics et subventions d'exploitation		6 667	- 6 667	-100
SUBVENTIONS RECUES		6 667	- 6 667	-100
Dons manuels	2 138 095	407 893	1 730 202	424.18
DONS DONATIONS LEGS	1 680 865	130 779	1 550 086	N/S
DONS DONATION/FRAIS DE FONCTIONNEMENT	457 230	277 114	180 116	65
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transfe	1 600	48	1 552	N/S
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	1 600	48	1 552	N/S
Autres produits	0	351	- 351	-100
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0	351	- 351	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 139 695	414 958	1 724 737	415.64
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	90 334	77 872	12 462	16
LOCATIONS MOBILIERES	1 074	674	400	59.35
LOCATION LOGICIEL - HEBERGEMENT - SITE INTERNET	2 206		2 206	N/S
FORMATIONS	7 688	8 352	- 664	-7.95
SEMINAIRES	730		730	N/S
HONORAIRES	19 340	16 068	3 272	20.36
CADEAUX SALARIES	605		605	N/S
COMMUNICATION	12 336	15 059	- 2 723	-18.08
TRANSPORTS DE BIENS	16 339	1 180	15 159	N/S
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	94		94	N/S
MISSIONS	24 370	33 435	- 9 065	-27.11
RECEPTIONS	3 295	630	2 665	423.02
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	298	725	- 427	-58.90
COTISATIONS	1 958	1 750	208	11.89
Aides financières	1 680 865	130 779	1 550 086	N/S
SUBVENTIONS VERSEES PAR LE FONDS DE DOTATION	1 680 865	130 779	1 550 086	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	1 087	733	354	48.29
PART. EMPLOYEUR A LA FORMATION CONTINUE	1 087	733	354	48.29
Salaires et traitements	207 959	156 355	51 604	33
SALAIRES ET APPOINTEMENTS	196 181	148 349	47 832	32.24
CONGES A PAYER	2 843	3 659	- 816	-22.30
PROV COMPTE EPARGNE TEMPS	2 090		2 090	N/S
PRIMES ET GRATIFICATIONS	4 000	4 000		0
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 846	347	2 499	720.17
Charges sociales	90 907	56 989	33 918	59.52
COTISATIONS URSSAF	58 660	39 466	19 194	48.63
COTISATIONS MUTUELLE	2 669	2 282	387	16.96
COTISATIONS RETRAITE	11 982	7 951	4 031	50.70
COTISATIONS PREVOYANCE	3 337	1 709	1 628	95.26
TICKETS RESTAURANTS	5 850	4 051	1 799	44.41
MEDECINE DU TRAVAIL - PHARMACIE	500	378	122	32.28
PROVISIONS CHARGES SOCIALES SUR CONGES P	1 748	1 152	596	51.74
PROVISIONS CHARGES SOCIALES SUR CET	815		815	N/S
INTERESSEMENT	5 346		5 346	N/S
Dotation aux amortissements et aux dépréciations		184	- 184	-100
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		184	- 184	-100
Autres charges	4	51	- 47	-92.16
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	4	51	- 47	-92.16
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 071 156	422 963	1 648 193	389.68
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	68 539	-8 005	76 544	956.20
PRODUITS FINANCIERS				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif	498		498	N/S
REVENUS DES CREANCES IMMOBILISEES	498		498	N/S

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Autres intérêts et produits assimilés	51 015	18 260	32 755	179.38
<i>REVENUS DES VMP</i>	1 079		1 079	N/S
<i>AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>	49 936	18 260	31 676	173.47
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	51 513	18 260	33 253	182.11
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux p	87 541		87 541	N/S
<i>DOTATION POUR DEPRECIATION TITRES</i>	1 000		1 000	N/S
<i>POUR DEPRECIATION DES IMMO. FINANCIERES</i>	86 541		86 541	N/S
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)	87 541		87 541	N/S
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-36 028	18 260	- 54 288	-297.31
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	32 511	10 256	22 255	216.99
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Participation des salariés aux résultats (VII)	20 148	10 256	9 892	96.45
<i>PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS</i>	20 148	10 256	9 892	96.45
Impôts sur les bénéfices (VIII)	12 363		12 363	N/S
<i>IMPOTS SUR LES SOCIETES</i>	12 363		12 363	N/S
Total des produits (I + III + V)	2 191 208	433 219	1 757 989	405.80
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 191 208	433 219	1 757 989	405.80
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
. Dons en nature	113 855	91 101	22 754	24.98
TOTAL	113 855	91 101	22 754	24.98
. Prestations	113 855	91 101	22 754	24.98
TOTAL	113 855	91 101	22 754	24.98



BILAN

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 584	1 584			
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations et créances rattachées	132 802	87 541	45 261	78 304	- 33 043
Autres titres immobilisés	22		22	22	
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)	134 408	89 125	45 283	78 326	- 33 043
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	3 500		3 500	259 438	- 255 938
Valeurs mobilières de placement	221 096		221 096		221 096
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 923 765		1 923 765	1 771 634	152 131
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	2 148 361		2 148 361	2 031 072	117 289
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	2 282 770	89 125	2 193 644	2 109 398	84 246

BILAN(SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

- . Fonds propres statutaires
- . Fonds propres complémentaires

Fonds propres avec droit de reprise

- . Fonds statutaires
- . Fonds propres complémentaires

Ecart de réévaluation

Réserves

- . Réserves statutaires ou contractuelles
- . Réserves pour projet de l'entité
- . Autres

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette (sous total)

Fonds propres consommables	697 928	1 591 935	- 894 007
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			

TOTAL (I)	697 928	1 591 935	- 894 007
------------------	----------------	------------------	------------------

FONDS REPORTES ET DEDIES

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (II)

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 046	8 371	1 675
--	--------	-------	-------

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales	43 568	19 416	24 152
-----------------------------	--------	--------	--------

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes	1 442 104	489 676	952 428
---------------	-----------	---------	---------

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)	1 495 717	517 463	978 254
-------------------	------------------	----------------	----------------

Ecart de conversion passif (V)

TOTAL PASSIF	2 193 644	2 109 398	84 246
---------------------	------------------	------------------	---------------

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser

- . acceptés par les organes statutairement compétents
- . autorisés par l'organisme de tutelle

Dont en nature restant à vendre

PASSIF

ENGAGEMENTS DONNES

CVN - mécénats de compétences

Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
113 855	91 101	22 754



BILAN DETAILLE

BILAN DETAILLE

Présenté en Euros

ACTIF

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Autres immobilisations corporelles	1 584	1 584			
MOBILIER	1 584		1 584	1 584	
MOBILIER		1 584	-1 584	-1 584	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations et créances rattachées	132 802	87 541	45 261	78 304	- 33 043
TITRES KABADA ENERGIES	763		763	763	
TITRES WATT SOLIDAIRE ENERGIE	1 000		1 000	1 000	
CREANCES RATTACHES AUX TITRES W.S.E.	130 541		130 541	76 541	54 000
INTERETS COURUS SUR CREANCES RATTACHEES	498		498		498
DEPRECIATION SUR TITRES DE PARTICIPATION		1 000	-1 000		- 1 000
DEPRECIATION SUR CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPA		86 541	-86 541		- 86 541
Autres titres immobilisés	22		22	22	
AUTRES TITRES IMMOBILISES	22		22	22	
TOTAL (I)	134 408	89 125	45 283	78 326	- 33 043
ACTIF CIRCULANT					
. Autres	3 500		3 500	259 438	- 255 938
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	3 500		3 500	259 438	- 255 938
Valeurs mobilières de placement	221 096		221 096		221 096
COMPTES TITRES CMSO	221 096		221 096		221 096
Disponibilités	1 923 765		1 923 765	1 771 634	152 131
CREDIT MUTUEL	28 943		28 943	98 455	- 69 512
LIVRET CMSO	61 230		61 230	78 731	- 17 501
TRESO'VIV	930 122		930 122	191 091	739 031
COMPTE A TERME SPECIAL				600 000	- 600 000
TRESO PRO 2	900 000		900 000	800 000	100 000
INTERETS COURUS A RECEVOIR	3 469		3 469	3 356	113
TOTAL (II)	2 148 361		2 148 361	2 031 072	117 289
TOTAL ACTIF	2 282 770	89 125	2 193 644	2 109 398	84 246

BILAN DETAILLE(SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF

FONDS PROPRES

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds propres consommables	697 928	1 591 935	- 894 007
DOTATIONS DU FONDS INITIAL	15 000	15 000	
DOTATIONS DU FONDS COMPLEMENTAIRES	6 365 179	5 121 092	1 244 087
DOTATIONS CONSO. INSCRITES AU CPT DE RT	-4 581 086	-2 900 221	-1 680 865
DOTATIONS CONSO. POUR FRAIS DE FONCT.	-1 101 166	-643 936	- 457 230
TOTAL (I)	697 928	1 591 935	- 894 007

FONDS REPORTES ET DEDIES

TOTAL (II)

PROVISIONS

TOTAL (III)

DETTES

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 046	8 371	1 675
FOURNISSEURS	2 500	1 121	1 379
FOURNISSEURS ABS - FNP	7 546	7 250	296
Dettes fiscales et sociales	43 568	19 416	24 152
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER	10 723	7 880	2 843
DETTES PROVISIONNEES POUR CET	2 090		2 090
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	506		506
SECURITE SOCIALE	8 295	5 942	2 353
CAISSES DE RETRAITE	1 728	1 267	461
PREVOYANCE/MUTUELLE	2 068	1 413	655
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	4 250	2 502	1 748
CHARGES SOCIALES SUR CET	815		815
PRELEVEMENT A LA SOURCE	729	413	316
ETAT - IMPOT SUR LES BENEFICES	12 363		12 363
Autres dettes	1 442 104	489 676	952 428
CAP BENIN/ETOKO		260	- 260
CAP SENEGAL/KABADA	3 094	3 094	
CAP MADAGASCAR - ILOFOSANA	2 400	23 443	- 21 043
CAP ASSOC. COMPAGNONS BATISSEURS	170 000	9 000	161 000
CAP CREAQ PROJET DENTELLE		5 000	- 5 000
CAP CREAQ VISITE BRACH		11 100	- 11 100
ASSOC. LE PARTENARIAT	2 500	7 500	- 5 000
ASSOCIATION ACCESMAD	6 000	10 500	- 4 500
ASSOCIATION GBOTETO		4 500	- 4 500
ASSOCIATION GERES	122 046	9 000	113 046
ASSOC. INITIATIVE DEVELOPPEMENT	9 000	9 000	
ASSOCIATION CODEGAZ	6 406	6 406	
ASSOCIATION GEFOSAT		2 250	- 2 250
ASSOCIATION NEGAWATT 2019	9 000	3 000	6 000
ASSOCIATION LE GRET	3 000	3 000	
ASSOC ECO HABITER CORBIERES ET MINERVOIS	11 176	11 176	
ASSOCIATION TOIT A MOI	10 000	1 500	8 500
ASSOCIATION UDCRN		3 491	- 3 491
SOLAIRE ET SOLIDAIRE - CAP AUTONOMIE		9 949	- 9 949
ASSOCIATION FANATENANE	9 000	9 000	
ASSOCIATION TEO AQUITAINE	9 000	9 000	
ASSOC. HYDRAULIQUE SANS FRONTIERES	2 435	2 435	
ASSOCIATION ALISEE		58 000	- 58 000
ENTREPRENEURS DU MONDE		9 000	- 9 000
LES EXPERTS SOLIDAIRES	21 000	21 000	
ASSOCIATION ENER'GENCE		6 900	- 6 900
ASSOCIATION SOLIHA	149 705	9 013	140 692

PASSIF

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
ASSOCIATION LOCAUX MOTEURS	5 400	5 400	
ASSOCIATION ALEC07	135 463	11 100	124 363
ASS.LIGNE NAT. CONTRE LE TAUDIS	6 000	6 000	
PROJET BORDEAUX DEFI ENERGIE		2 160	- 2 160
ASSOCIATION IECD		30 000	- 30 000
ASSOCIATION LA RUCHE	4 500	4 500	
ASSOCIATIONS LE CLER/SOLIBRI	7 500	25 000	- 17 500
ASSOCIATION ECHOBAT	6 500	5 000	1 500
ASSOC. LES VAGABONDS DE L'ENERGIE	3 000	3 000	
ASSOCIATION TANDEMS	3 000	10 000	- 7 000
ASSOCIATION VIA SAHEL MURET		30 000	- 30 000
LES RESTOS DU COEUR	3 000	5 000	- 2 000
ASSO. COMPAGNONS BATISSEURS BRETAGNE (PARTENARIAT)	1 500	1 500	
APREMIS	161 000	1 500	159 500
ASSOCIATION POTOMAI	12 000	12 000	
ASSOCIATION VOISINS MALINS		1 500	- 1 500
ASSOCIATION VOUTE NUBIENNE		7 500	- 7 500
BOURGOGNE ENERGIES RENOUVELABLES	12 000	12 000	
COMPAGNONS BATISSEURS-PAYS DE LA LOIRE	12 000	12 000	
CREAQ	146 125	1 500	144 625
E-GRAINE		1 500	- 1 500
LAAFI		3 000	- 3 000
SHAKTI		14 000	- 14 000
SOLIHA RHONE GRAND LYON		20 000	- 20 000
STOP EXCLUSION ENERGETIQUE	131 500	7 000	124 500
RESEAU ETRE	5 000		5 000
SOLIDAR'TOIT	161 000		161 000
MOI JEU TRI	39 000		39 000
WOMEN ENGAGE FOR COMMON	9 000		9 000
REC RESEAU DES ENTREPRENEURS CITOYENS	5 000		5 000
ADSCAL	3 354		3 354
KALAWAITT	3 000		3 000
FONDATION WFC - PROJET SCALE UP	20 500		20 500
TOTAL (IV)	1 495 717	517 463	978 254
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 193 644	2 109 398	84 246
ENGAGEMENTS REÇUS			
ENGAGEMENTS DONNES			
CVN - mécénats de compétences	113 855	91 101	22 754



ANNEXE

ANNEXE

PREAMBULE

Le fonds de dotation VALOREM a pour objet toute action favorisant le développement par le biais des énergies renouvelables, la sobriété et l'efficacité énergétique, la préservation et l'accès au patrimoine naturel commun, la réduction des inégalités, la diffusion des savoirs technologiques et scientifiques, le respect de la diversité et l'éducation liée aux risques environnementaux.

Le fonds s'appuie sur 200 experts bénévoles pour sensibiliser sur le droit à l'énergie verte et proposer un accompagnement technique à la réalisation des projets.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 193 644,36 E.

Le résultat net comptable est à zéro.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le conseil d'administration du 10 juin 2024 valide la création de la fondation abritée WATT FOR CHANGE, sous l'égide de la Fondation Innovation & Transition (FIT), et sera sous la gouvernance du fonds de dotation.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement comptable ANC n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, du règlement comptable ANC n° 2019-04 (ESSMS), et n° 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

Créances :

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

Indemnités de fin de carrière :

Compte tenu du turnover, du nombre de salariés et de l'âge de l'effectif, les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs.

ANNEXE (SUITE)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 584			1 584
Immobilisations financières	78 326	54 000		132 824
TOTAL	79 910	54 000		134 408

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations	130 541		130 541
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	130 541		130 541

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	498
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	3 500
TOTAL	3 998

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers				
Comptes financiers		87 541		87 541
TOTAL		86 541		86 541

Etat des valeurs mobilières de placement

Valeurs mobilières de placement	Val. comptable	Val. à la clôture	+Value latente	-Value latente
COMPTE TITRES CMSO	221 096	228 238	7 141	

TOTAL

221 096

228 238

7 141

Annexe (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

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					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dont générosité du public					
Situation nette					
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables	1 591 935		1 244 087	2 138 095	697 928
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	1 591 935		1 244 087	2 138 095	697 928
TOTAL dont générosité du public					

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 046	10 046		
Dettes fiscales et sociales	43 568	43 568		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 442 104	1 442 104		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 495 717	1 495 717		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	7 546
Dettes fiscales et sociales	18 384
Autres dettes	1 442 104
TOTAL	1 468 034

Annexe (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

Personnel salarié

Cadres
Non cadres

4

TOTAL

4

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2 460€.

Compte d'emplois des ressources

En 2024 le fonds de dotation a signé les conventions suivantes :

Association	Date de signature	Soutien financier (en €)	Versement 2024 (en €)
ASSOCIATION TANDEM (AVENANT)		5 000	2 000
APREMIS	08/02/2024	210 000	49 000
ASSOCIATION SOLIHA	26/02/2024	184 638	43 946
CREAQ	26/02/2024	194 250	48 125
MOI JEU TRI	26/02/2024	60 000	21 000
ASSOC. COMPAGNONS BATISSEURS	28/02/2024	210 000	49 000
SOLIDAR'TOIT	31/03/2024	210 000	49 000
ASSOCIATION GERES	31/03/2024	150 000	36 954
STOP EXCLUSION ENERGETIQUE	31/03/2024	170 000	38 500
WOMEN ENGAGE FOR COMMON	31/03/2024	30 000	21 000
ENERGIE SOLIDAIRE	05/04/2024	5 000	5 000
ASSOCIATION ALEC07	08/04/2024	177 600	53 237
ASSOCIATION LE GRET	30/04/2024	10 000	7 000
RESEAU ETRE	30/06/2024	5 000	-
ECHOBAT	25/07/2024	5 000	3 500
ADSCAL 2024	24/10/2024	11 180	7 826
COMPAGON DES BATISSEURS BRETAGNE	06/11/2024	5 000	3 500
REC	06/11/2024	5 000	-
ECHOBAT	06/11/2024	5 000	-
GERES BENIN	06/11/2024	30 000	21 000
TOIT A MOI 2024	06/11/2024	10 000	-
NEGAWATT 2024	06/11/2024	20 000	14 000
-KALAWEITT	25/11/2024	10 000	7 000
PROJET SCALE UP	31/12/2024	20 500	-

Les conseils d'administration a également délibéré et approuvé les projets suivants en 2024 :

<i>Association</i>	<i>Date du CA</i>	<i>Enveloppe accordé (en €)</i>
ACCESSMAD	17/09/2024	30 000
GBOBETO	18/12/2024	60 000
VIA SAHEL	18/12/2024	20 000
VOUTE NUBIENNE	18/12/2024	25 000
SUCCESS ENERGIE	18/12/2024	4 500
ASSOCIATION LE CLER/COLIBRI (LE RAPPEL)	05/02/2024	10 000
TOUBAFALL	17/09/2024	74 000

Concernant le projet SCALE UP, le conseil d'administration du 25 novembre 2024 a approuvé le soutien au programme sur 3 ans. Le fonds de dotation accorde un enveloppe de 430k€ au programme, qui est détaillé comme suit :

- Mécénat de compétences : 191k€
- Mécénat financier : 239k€

Le fonds a également versé 214 k€ à ses partenaires selon les conventions établies les années antérieures. De plus, quelques ajustements ont été apporté pour un montant total de 28k€.

<i>Association</i>	<i>Versement 2024 (en €)</i>	<i>Ajustement 2024 (en €)</i>
CAP BENIN/ETOKO	-	260
ILOFOSANA	-	21 043
CREAQ PROJET DENTELLE	5 000	
CREAQ VISITE BRACH	11 100	
ASSOC. LE PARTENARIAT	5 000	
ASSOCIATION ACCESMAD	4 500	
ASSOCIATION GBOTETO	4 500	
ASSOCIATION GERES	9 000	
ASSOCIATION GEFOSAT	2 250	
ASSOCIATION LE GRET	3 000	
ASSOCIATION TOIT A MOI	1 500	
ASSOCIATION UDCRN	-	3 491
SOLAIRE ET SOLIDAIRE - CAP AUTONOMIE	9 949	
ENTREPRENEURS DU MONDE	9 000	
ASSOCIATION ENER'GENCE	6 900	
PROJET BORDEAUX DEFI ENERGIE	-	2 160
ASSOCIATION IECD	30 000	
ASSOCIATIONS LE CLER/LE RAPPEL	17 500	
ASSOCIATION ECHOBAT	5 000	
ASSOCIATION TANDEMS	12 000	
ASSOCIATION VIA SAHEL MURET	30 000	
LES RESTOS DU COEUR	2 000	
ASSO. COMPAGNONS BATISSEURS BRETAGNE	1 500	
APREMIS	1 500	
ASSOCIATION VOISINS MALINS	1 500	
ASSOCIATION VOUTE NUBIENNE	11 000	
CREAQ	1 500	
E-GRAINE	1 500	
LAAFI	3 000	
SHAKTI	14 000	
SOLIHA RHONE GRAND LYON	20 000	
STOP EXCLUSION ENERGETIQUE	-	2 000

Tableau d'emploi/ressources

EMPLOIS	Emplois de N	Affectation par emplois de ressources collectées auprès du public, utilisées sur N	RESSOURCES	Ressources collectées sur N	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
1- MISSIONS SOCIALES 1-1 Réalisées en France * Actions réalisées directement * Versements à d'autres organismes agissant en France	472 499	2 138 095	REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT DE L'EXERCICE 1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC 1-1 Dons et legs *Dons manuels non affectés *Dons manuels affectés *Dons en nature non affectés 1-2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	2 138 095 113 855	1 576 935 1 244 087
1.2 Réalisées à l'étranger * Actions réalisées directement * Versements à d'autres organismes agissant en France	- -				
2- FRAIS DE RECHERCHE DE DONS			2- Autres fonds privés		
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	369 688		3-Subventions		
		2 138 095	4- Autres produits		
I- TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	842 187		I- TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	2 138 095	
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS	87 541		II- REPRISE DE PROVISIONS		
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	1 438 604		III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	230 238	
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			IV- VARIATION DES FONDS DEDIEES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf Tableau des fonds dédiés)		
			V- INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL	2 368 332		TOTAL GENERAL	2 368 332	2 821 022
V- Part des acquisitions d'immobilisations brutes financées par les ressources collectées auprès du public		-			
VI- Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées					
VII- Total des emplois financées par les ressources collectées auprès du public		2 138 095	VI- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		2 138 095
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		682 928

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Missions sociales		Bénévolat	113855
Frais de recherche de fonds		Prestations en nature	
Frais de fonctionnement et autres charges	113 855	Dons en nature	
Total	113 855	Total	113 855

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS WATT SOLIDAIRE ENERGIE	1 000	-9 025	100	1 000	0				-20 442	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SARL KABADA ENERGIES	1 526	NC	50%	763	763			NC	NC	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										



LISTE DES IMMOBILISATIONS

LISTE DES IMMOBILISATIONS

FONDS DE DOTATION VALOREM

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Compte 21840000 / 28184000		MOBILIER									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 STAND	31/07/2018	1 584,00		1 584,00	L 20,00	1 584,00		1 584,00			
Sous-total		1 584,00		1 584,00		1 584,00		1 584,00			

Compte 26100000 /		TITRES KABADA ENERGIES									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 TITRES KABADA ENERGIES	19/09/2018	763,00			N.A.0.00						763,00
Sous-total		763,00									763,00

Compte 26111000 /		TITRES WATT SOLIDAIRE ENERGIE									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 TITRES WATT SOLIDAIRE	12/05/2021	1 000,00			N.A.0.00						1 000,00
Sous-total		1 000,00									1 000,00

Compte 26741000 /		CREANCES RATTACHES AUX TITRES W.S.E.									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 CREANCE WSE	31/12/2022	55 115,92			N.A.0.00						55 115,92
0002 CREANCE WSE 2023	01/01/2023	21 425,54			N.A.0.00						21 425,54
0003 CREANCE WSE 2024	01/01/2024	54 000,00			N.A.0.00						54 000,00
Sous-total		130 541,46									130 541,46

Compte 27180000 /		AUTRES TITRES IMMOBILISES									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL	01/01/2022	22,00			N.A.0.00						22,00
Sous-total		22,00									22,00

Total général		133 910,46		1 584,00		1 584,00		1 584,00			132 326,46
---------------	--	------------	--	----------	--	----------	--	----------	--	--	------------



LIASSE

LIASSE

N° 2070-SD
(janvier 2025)



IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Formulaire obligatoire
article 206-5 du Code général des impôts

COLLECTIVITÉS PUBLIQUES OU PRIVÉES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service où cette déclaration doit être déposée	horaires d'ouverture sur <i>impots.gouv.fr</i> , rubrique « Contact »	
Identification du destinataire	FONDS DE DOTATION VALOREM 213 cours Victor Hugo 33130 BEGLES	
Adresse du déclarant si elle est différente du destinataire		
SIE	N° de dossier	Clé
3300101		
	Régime	Code, Service
		651
SIREN	848455523	

EXERCICE OUVERT 01012024 ET CLOS LE 31122024

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONNS (article 222 bis du CGI)	
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	1 244 087
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	22

DÉCOMPTE DE L'IMPÔT À PAYER OU À RESTITUER			
I – IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS			
Bénéfice taxable (report de la case K page 4)	MI	51 513	X Taux 24 % = NI 12 363
Bénéfice taxable (report de la case F page 4)	QI		X Taux 15% = RI
Crédits d'impôt imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères)	SI		
Crédits d'impôt imputés	TI		
MONTANT TOTAL DE L'IS A PAYER			O1 12 363
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS			VI
II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS			
Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 3)	MC		X Taux 2,5 % = NC
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI)			OC
Crédits d'impôt imputés sur la CRL			PC
Montant total de la CRL à payer			O2
III – RÉCAPITULATION			
Total à payer (O1+O2=O3) si O3 est positif ou nul (si nul porter 0) ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée (joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)			O3 12 363
COORDONNÉES, DATE, SIGNATURE		RÉSERVÉ A L'ADMINISTRATION	
Téléphone : 06.09.46.35.37	Somme :	Date :	Taux %
Signature : PIERRE GIRARD Président	Date de réception :	N° PEC	Taux %
A BEGLES le 05/05/2025			Taux %
Adresse électronique : pierre.girard@valorem-energie.com	N° Opération		Taux %
Mode de paiement		Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :	
<input type="checkbox"/> numéraire <input type="checkbox"/> chèque bancaire <input checked="" type="checkbox"/> virement (Nombre :)		SIE RIB RÉFÉRENCE	

SAGE Experts-comptables janvier 2025

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1. Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

51 513

2. Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, primes de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances ;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1^{er} janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

3. Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIÈRES

1. Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou
Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)
2. Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

3. Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

Bénéfices (a)	Déficit (b)

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS À L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISMES APPARTENANT À LA COLLECTIVITÉ OU DONT CETTE DERNIÈRE A ASSUMÉ LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (1)	Caractéristiques	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (1)

SAGE Experts-comptables janvier 2025

IV – REVENUS DES PROPRIÉTÉS BÂTIES ET NON BÂTIES

A – Adresse des propriétés

Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

B – Revenus imposables

		Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation des colonnes 2 et 3)	Propriétés urbaines (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
RECETTES		1	2	3
1	Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2	Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3	Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4	Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5	Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES				
6	Frais d'administration et de gestion (4)			
7	Autres frais de gestion (5)			
8	Primes d'assurance (6)			
9	Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10	Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11	Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12	Impositions (y compris la CRL) (9)			
13	Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14	Provisions pour charges de copropriété payées en 2023 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15	Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2022 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16	TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17	INTÉRÊTS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés			
18	REVENUS (+) OU DÉFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

SAGE Experts-comptables, janvier 2025

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %	
---	--

V – DÉTERMINATION DU BÉNÉFICE TAXABLE

Récapitulation des revenus imposables (détaillés pages 2 et 3)	Bénéfice (a)	Déficit (b)
Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 % (reportez dans la colonne a : le chiffre figurant au § I, ligne 1)	51 513	
Revenus des exploitations agricoles ou forestières (reportez dans la colonne a ou b, le chiffre figurant au § II, ligne 3)		
Revenus des propriétés bâties ou non bâties (reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au § IV, ligne 18)		
TOTAL	51 513	

Solde bénéficiaire (col. a – col. b) (à reporter case A) ou solde déficitaire (col. b – col. a) (à reporter case B)	A	51 513	B	
---	----------	--------	----------	--

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter	C	
--	----------	--

Solde bénéficiaire (A – C) (à reporter case D) ou solde déficitaire (C – A) ou (B + C) (à reporter case E)	D	51 513	E	
--	----------	--------	----------	--

Revenus des dividendes imposés à 15 % (reporter case F le chiffre figurant au §I, ligne 3)	F	
--	----------	--

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 % (reporter case G le chiffre figurant au § I, ligne 2)	G	
---	----------	--

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case D remplie) [reporter case H les 10/24 du montant brut (G)]	H	
--	----------	--

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case E remplie) - si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (E), reporter case I les 10/24 de la différence (G - E)	I	
---	----------	--

- si le déficit (E) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (E - G)	J	
--	----------	--

BÉNÉFICE TAXABLE A 24 % (K = D + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou DÉFICIT (L = E ou J)	K	51 513	L	
--	----------	--------	----------	--

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €, cochez la case suivante	
--	--

La notice est désormais uniquement accessible sur le site www.impots.gouv.fr.

FONDS DE DOTATION VALOREM

213 COURS VICTOR HUGO
33323 BEGLES CEDEX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024**

E-mail : cac@bsf.fr

23 Quai de Paludate - Immeuble Manager Saint Jean / 33800 Bordeaux / Tél.: 05 57 59 02 02

BSF Audit / SAS de Commissariat aux Comptes au capital de 300 000 € - membre de la Compagnie Régionale de Commissaires aux Comptes Grande Aquitaine
RCS Bordeaux / N° SIRET 533 372 603 00035 / Code NAF 6920Z / N° de TVA Intracommunautaire FR 01533372603

www.groupe-bsf.fr

FONDS DE DOTATION VALOREM

213 COURS VICTOR HUGO
33323 BEGLES CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2024

Au conseil d'administration du FONDS DE DOTATION VALOREM,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION VALOREM 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^{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, 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 les 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 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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 dotations.

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 :

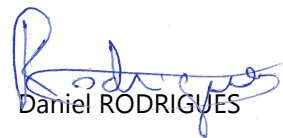
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 fonds de dotations 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.

Fait à Bordeaux
Le 19 juin 2025

Le commissaire aux comptes

BSF AUDIT



Daniel RODRIGUES

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement
Frais de recherche et développement
Donations temporaires d'usufruit
Concessions, brevets, droits similaires
Fonds commercial
Autres immobilisations incorporelles
Immobilisations incorporelles en cours
Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains
Constructions
Installations techniques, matériel et outillage industriels
Autres immobilisations corporelles
Immobilisations corporelles en cours
Avances et acomptes
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Participations et créances rattachées
Autres titres immobilisés
Prêts
Autres

TOTAL (I)

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours
Avances et acomptes versés sur commandes
Créances

- . Créances clients, usagers et comptes rattachés
- . Créances reçues par legs ou donations
- . Autres

Valeurs mobilières de placement

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance

TOTAL (II)

Frais d'émission des emprunts (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Ecart de conversion actif (V)

TOTAL ACTIF

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 584	1 584			
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations et créances rattachées	132 802	87 541	45 261	78 304	- 33 043
Autres titres immobilisés	22		22	22	
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)	134 408	89 125	45 283	78 326	- 33 043
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	3 500		3 500	259 438	- 255 938
Valeurs mobilières de placement	221 096		221 096		221 096
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 923 765		1 923 765	1 771 634	152 131
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	2 148 361		2 148 361	2 031 072	117 289
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	2 282 770	89 125	2 193 644	2 109 398	84 246

BILAN(SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

- . Fonds propres statutaires
- . Fonds propres complémentaires

Fonds propres avec droit de reprise

- . Fonds statutaires
- . Fonds propres complémentaires

Ecart de réévaluation

Réserves

- . Réserves statutaires ou contractuelles
- . Réserves pour projet de l'entité
- . Autres

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette (sous total)

Fonds propres consommables	697 928	1 591 935	- 894 007
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			

TOTAL (I)	697 928	1 591 935	- 894 007
------------------	----------------	------------------	------------------

FONDS REPORTES ET DEDIES

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (II)

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 046	8 371	1 675
--	--------	-------	-------

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales	43 568	19 416	24 152
-----------------------------	--------	--------	--------

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes	1 442 104	489 676	952 428
---------------	-----------	---------	---------

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)	1 495 717	517 463	978 254
-------------------	------------------	----------------	----------------

Ecart de conversion passif (V)

TOTAL PASSIF	2 193 644	2 109 398	84 246
---------------------	------------------	------------------	---------------

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser

- . acceptés par les organes statutairement compétents
- . autorisés par l'organisme de tutelle

Dont en nature restant à vendre

PASSIF

ENGAGEMENTS DONNES

CVN - mécénats de compétences

Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
113 855	91 101	22 754

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation		6 667	- 6 667	-100
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	2 138 095	407 893	1 730 202	424.18
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	1 600	48	1 552	N/S
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	0	351	- 351	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 139 695	414 958	1 724 737	415.64
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	90 334	77 872	12 462	16
Aides financières	1 680 865	130 779	1 550 086	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	1 087	733	354	48.29
Salaires et traitements	207 959	156 355	51 604	33
Charges sociales	90 907	56 989	33 918	59.52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		184	- 184	-100
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	4	51	- 47	-92.16
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 071 156	422 963	1 648 193	389.68
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	68 539	-8 005	76 544	956.20
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif	498		498	N/S
Autres intérêts et produits assimilés	51 015	18 260	32 755	179.38
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	51 513	18 260	33 253	182.11
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	87 541		87 541	N/S
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)	87 541		87 541	N/S

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	-36 028	18 260	- 54 288	-297.31
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I – II + III – IV)	32 511	10 256	22 255	216.99
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)	20 148	10 256	9 892	96.45
Impôts sur les sociétés (VIII)	12 363		12 363	N/S
Total des produits (I + III + IV)	2 191 208	433 219	1 757 989	405.80
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 191 208	433 219	1 757 989	405.80
EXCEDENT OU DEFICIT				
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
. Dons en nature	113 855	91 101	22 754	24.98
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
TOTAL	113 855	91 101	22 754	24.98
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations	113 855	91 101	22 754	24.98
. Personnel bénévole				
TOTAL	113 855	91 101	22 754	24.98

ANNEXE

PREAMBULE

Le fonds de dotation VALOREM a pour objet toute action favorisant le développement par le biais des énergies renouvelables, la sobriété et l'efficacité énergétique, la préservation et l'accès au patrimoine naturel commun, la réduction des inégalités, la diffusion des savoirs technologiques et scientifiques, le respect de la diversité et l'éducation liée aux risques environnementaux.

Le fonds s'appuie sur 200 experts bénévoles pour sensibiliser sur le droit à l'énergie verte et proposer un accompagnement technique à la réalisation des projets.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 193 644,36 E.

Le résultat net comptable est à zéro.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le conseil d'administration du 10 juin 2024 valide la création de la fondation abritée WATT FOR CHANGE, sous l'égide de la Fondation Innovation & Transition (FIT), et sera sous la gouvernance du fonds de dotation.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement comptable ANC n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, du règlement comptable ANC n° 2019-04 (ESSMS), et n° 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

Créances :

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

Indemnités de fin de carrière :

Compte tenu du turnover, du nombre de salariés et de l'âge de l'effectif, les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs.

ANNEXE (SUITE)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 584			1 584
Immobilisations financières	78 326	54 000		132 824
TOTAL	79 910	54 000		134 408

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations	130 541		130 541
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	130 541		130 541

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	498
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	3 500
TOTAL	3 998

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers				
Comptes financiers		87 541		87 541
TOTAL		86 541		86 541

Etat des valeurs mobilières de placement

Valeurs mobilières de placement	Val. comptable	Val. à la clôture	+Value latente	-Value latente
COMPTE TITRES CMSO	221 096	228 238	7 141	

TOTAL**221 096****228 238****7 141**

Annexe (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

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					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dont générosité du public					
Situation nette					
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables	1 591 935		1 244 087	2 138 095	697 928
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	1 591 935		1 244 087	2 138 095	697 928
TOTAL dont générosité du public					

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 046	10 046		
Dettes fiscales et sociales	43 568	43 568		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 442 104	1 442 104		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 495 717	1 495 717		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	7 546
Dettes fiscales et sociales	18 384
Autres dettes	1 442 104
TOTAL	1 468 034

Annexe (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Non cadres	
TOTAL	4

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2 460€.

Compte d'emplois des ressources

En 2024 le fonds de dotation a signé les conventions suivantes :

Association	Date de signature	Soutien financier (en €)	Versement 2024 (en €)
ASSOCIATION TANDEM (AVENANT)		5 000	2 000
APREMIS	08/02/2024	210 000	49 000
ASSOCIATION SOLIHA	26/02/2024	184 638	43 946
CREAQ	26/02/2024	194 250	48 125
MOI JEU TRI	26/02/2024	60 000	21 000
ASSOC. COMPAGNONS BATISSEURS	28/02/2024	210 000	49 000
SOLIDAR'TOIT	31/03/2024	210 000	49 000
ASSOCIATION GERES	31/03/2024	150 000	36 954
STOP EXCLUSION ENERGETIQUE	31/03/2024	170 000	38 500
WOMEN ENGAGE FOR COMMON	31/03/2024	30 000	21 000
ENERGIE SOLIDAIRE	05/04/2024	5 000	5 000
ASSOCIATION ALEC07	08/04/2024	177 600	53 237
ASSOCIATION LE GRET	30/04/2024	10 000	7 000
RESEAU ETRE	30/06/2024	5 000	-
ECHOBAT	25/07/2024	5 000	3 500
ADSCAL 2024	24/10/2024	11 180	7 826
COMPAGON DES BATISSEURS BRETAGNE	06/11/2024	5 000	3 500
REC	06/11/2024	5 000	-
ECHOBAT	06/11/2024	5 000	-
GERES BENIN	06/11/2024	30 000	21 000
TOIT A MOI 2024	06/11/2024	10 000	-
NEGAWATT 2024	06/11/2024	20 000	14 000
-KALaweITT	25/11/2024	10 000	7 000
PROJET SCALE UP	31/12/2024	20 500	-

Les conseils d'administration a également délibéré et approuvé les projets suivants en 2024 :

<i>Association</i>	<i>Date du CA</i>	<i>Enveloppe accordé (en €)</i>
ACCESSMAD	17/09/2024	30 000
GBOBETO	18/12/2024	60 000
VIA SAHEL	18/12/2024	20 000
VOUTE NUBIENNE	18/12/2024	25 000
SUCCESS ENERGIE	18/12/2024	4 500
ASSOCIATION LE CLER/COLIBRI (LE RAPPEL)	05/02/2024	10 000
TOUBAFALL	17/09/2024	74 000

Concernant le projet SCALE UP, le conseil d'administration du 25 novembre 2024 a approuvé le soutien au programme sur 3 ans. Le fonds de dotation accorde un enveloppe de 430k€ au programme, qui est détaillé comme suit :

- Mécénat de compétences : 191k€
- Mécénat financier : 239k€

Le fonds a également versé 214 k€ à ses partenaires selon les conventions établies les années antérieures.
De plus, quelques ajustements ont été apporté pour un montant total de 28k€.

<i>Association</i>	<i>Versement 2024 (en €)</i>	<i>Ajustement 2024 (en €)</i>
CAP BENIN/ETOKO	-	260
ILOFOSANA	-	21 043
CREAQ PROJET DENTELLE	5 000	
CREAQ VISITE BRACH	11 100	
ASSOC. LE PARTENARIAT	5 000	
ASSOCIATION ACCESMAD	4 500	
ASSOCIATION GBOTETO	4 500	
ASSOCIATION GERES	9 000	
ASSOCIATION GEFO SAT	2 250	
ASSOCIATION LE GRET	3 000	
ASSOCIATION TOIT A MOI	1 500	
ASSOCIATION UDCRN	-	3 491
SOLAIRE ET SOLIDAIRE - CAP AUTONOMIE	9 949	
ENTREPRENEURS DU MONDE	9 000	
ASSOCIATION ENER'GENCE	6 900	
PROJET BORDEAUX DEFI ENERGIE	-	2 160
ASSOCIATION IECD	30 000	
ASSOCIATIONS LE CLER/LE RAPPEL	17 500	
ASSOCIATION ECHOBAT	5 000	
ASSOCIATION TANDEMS	12 000	
ASSOCIATION VIA SAHEL MURET	30 000	
LES RESTOS DU COEUR	2 000	
ASSO. COMPAGNONS BATISSEURS BRETAGNE	1 500	
APREMIS	1 500	
ASSOCIATION VOISINS MALINS	1 500	
ASSOCIATION VOUTE NUBIENNE	11 000	
CREAQ	1 500	
E-GRAINE	1 500	
LAAFI	3 000	
SHAKTI	14 000	
SOLIHA RHONE GRAND LYON	20 000	
STOP EXCLUSION ENERGETIQUE	-	2 000

Tableau d'emploi/ressources

EMPLOIS	Emplois de N	Affectation par emplois de ressources collectées auprès du public, utilisées sur N	RESSOURCES	Ressources collectées sur N	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
1- MISSIONS SOCIALES		2 138 095	REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT DE L'EXERCICE		1 576 935
1-1 Réalisées en France			1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		1 244 087
* Actions réalisées directement			1-1 Dons et legs		
* Versements à d'autres organismes agissant en France	472 499		*Dons manuels non affectés		
			*Dons manuels affectés	2 138 095	
1.2 Réalisées à l'étranger			*Dons en nature non affectés	113 855	
* Actions réalisées directement	-		1-2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
* Versements à d'autres organismes agissant en France	-				
2- FRAIS DE RECHERCHE DE DONS			2- Autres fonds privés		
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	369 688		3- Subventions		
		2 138 095	4- Autres produits		
I- TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	842 187		I- TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	2 138 095	
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS	87 541		II- REPRISE DE PROVISIONS		
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	1 438 604		III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	230 238	
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			IV- VARIATION DES FONDS DEDIEES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf Tableau des fonds dédiés)		
			V- INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL	2 368 332		TOTAL GENERAL	2 368 332	2 821 022
V- Part des acquisitions d'immobilisations brutes financées par les ressources collectées auprès du public		-			
VI- Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées					
VII- Total des emplois financées par les ressources collectées auprès du public		2 138 095	VI- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		2 138 095
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		682 928

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Missions sociales		Bénévolat	113855
Frais de recherche de fonds		Prestations en nature	
Frais de fonctionnement et autres charges	113 855	Dons en nature	
Total	113 855	Total	113 855

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS WATT SOLIDAIRE ENERGIE	1 000	-9 025	100	1 000	0				-20 442	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SARL KABADA ENERGIES	1 526	NC	50%	763	763			NC	NC	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										