

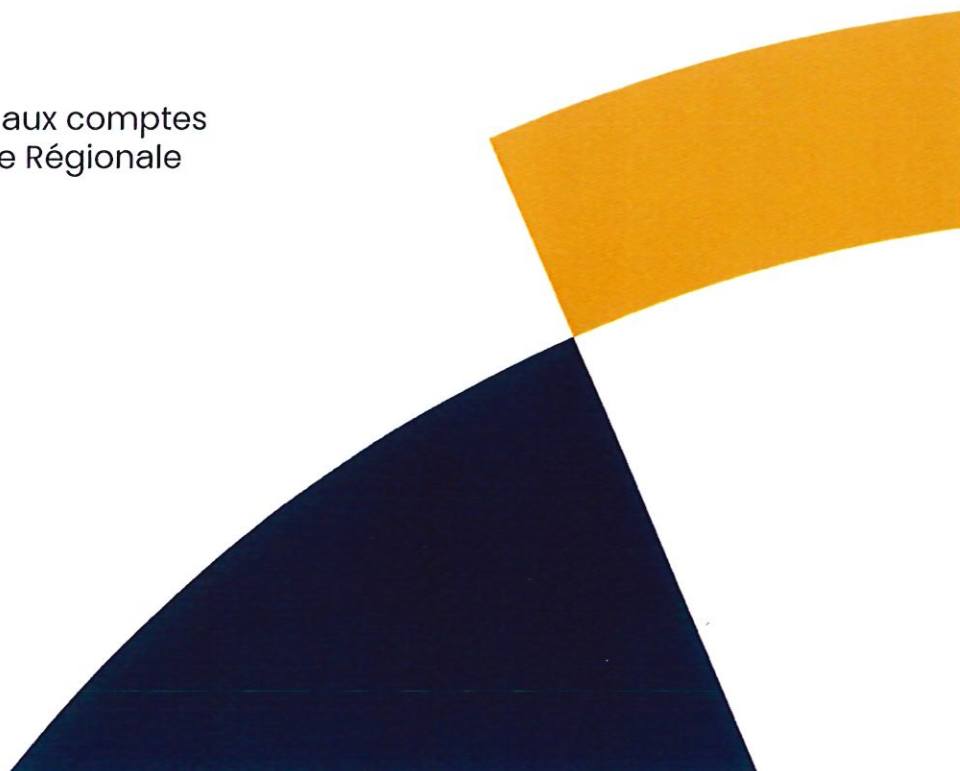
FONDS DE DOTATION DES ŒUVRES HUMANITAIRES DES SŒURS DE SAINTE THERESE D'AVESNES SUR HELPE

Siège social : 14 Allée Van Dyck -59200 TOURCOING

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2024

AX-AUDIT
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
Des Hauts de France



Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024

A l'attention des administrateurs,
FONDS DE DOTATION DES ŒUVRES HUMANITAIRES
DES SŒURS DE SAINTE THERESE D'AVESNES SUR HELPE
14 Allée Van Dyck
59200 TOURCOING

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 DES ŒUVRES HUMANITAIRES DES SŒURS DE SAINTE THERESE D'AVESNES SUR HELPE relatifs à l'exercice clos le 31 août 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 de la société 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} septembre 2023 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.

Les documents et rapports visés par les articles L.612-2 et R. 612-2 du code de commerce ne nous ayant pas été communiqués, comme le prévoient l'article R. 612-2 du code de commerce et l'article 10 des statuts, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de nous assurer de sa sincérité et sa concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que le non-établissement des documents et rapports visés par les articles L. 612-2 et R.612-2 du code de commerce constitue une violation des dispositions de l'article R. 612-2 du code de commerce et l'article 10 des statuts.

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 de la société 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 la société 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 société.

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.

Fait à Villeneuve d'Ascq, le 25 février 2025

Le Commissaire aux comptes
AX-AUDIT



Laurent BAZIN
Associé

BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

A C T I F		détails	31/08/2024		31/08/2023
		Montant brut	Amort et prov.	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions		97 881,34	5 829,97	92 051,37	
Installations techniques, matériel et outillage	p20				
Autres immobilisations corporelles	p20				
Immobilisations corporelles en cours					95 112,00
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations Financières					
Participations et créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	p 9				
TOTAL I		97 881,34	5 829,97	92 051,37	95 112,00
Comptes de liaison (1)					
TOTAL II					
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Matières premières et fournitures					
Autres approvisionnements					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (2)					
Créances redevables et comptes rattachés (3)					
Autres créances	p9				4 460,00
Valeurs de placement	p9	600 000,00		600 000,00	600 000,00
Disponibilités	p9	207 819,83		207 819,83	207 456,58
Charges constatées d'avance					
TOTAL III		807 819,83		807 819,83	811 916,58
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV					
Primes de remboursement des obligations V					
Ecart de conversion (actif) VI					
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V+VI)		905 701,17	5 829,97	899 871,20	907 028,58

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.

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

(3) Dont créances mentionnées à l'article 97 du décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003

AX-AUDIT

4, rue de la Cousinerie

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71

contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr

SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole

Siret : 751 486 713 00017

BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

P A S S I F	détails	31/08/2024	31/08/2023
Fonds propres			
Fonds de dotation non consommable	p10	40 000,00	40 000,00
Fonds de dotation non consommable complémentaire		330 000,00	260 000,00
Dons et legs			
Subventions d'investissement			
Réserves			
Excédents affectés à l'investissement		90 000,00	90 000,00
Réserve de compensation			
Réserve de trésorerie		259 382,98	240 666,40
Report à nouveau (1)	p10		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (2)		22 630,22	88 716,58
Fonds dédiés en attente d'utilisation		157 858,00	187 525,00
Provisions réglementées			
Provision pour réserve de trésorerie			
Réserves des plus-values nettes d'actif			
TOTAL I		899 871,20	906 907,98
Comptes de liaison			
TOTAL II			
Provisions pour risques et charges			
TOTAL III			
Dettes (3)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)			
Concours bancaires et soldes créditeurs de banques			
Emprunts et dettes financières divers (5)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	p10		
Personnels et comptes rattachés	p10		
Dettes sociales et fiscales	p10		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (6)			120,60
Charges à payer	p10		
Produits constatés d'avance			
TOTAL IV			120,60
Ecart de conversion (passif)	TOTAL V		
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V)		899 871,20	907 028,58

(1) Dont compte 115: résultats sous contrôle de tiers financeurs.....

(2) dont compte 1201..... et compte 1291.....: résultats sous contrôle de tiers financeurs

(3) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an

(5) correspondent aux cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(6) Dont fonds des majeurs protégés et des tutelles aux prestations sociales.....

Engagements hors bilan

Crédit bail	Redevances restant à payer			
	A 1 an	De 1 à 4 ans	plus de 5 ans	Total

page 3

AX-AUDIT

4, rue de la Cousinerie

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71

contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr

SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole

Siret : 751 486 713 00017

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	EXERCICE N 2024	EXERCICE N - 1 2 023	% N/N-1
Produits d'exploitation			
Dons reçus	105 815,35	277 300,53	38,16
Report des ressources affectées	132 525,00	140 771,00	94,14
Loyer immeuble	5 932,92	5 740,85	
Autres Produits			
Intérêts de placements CAT	7 855,66	1 551,55	506,31
Intérêts courus CAT	19 469,00		
Produits exeptionnels Livret	2 868,98		
	120,60		
TOTAL I	274 587,51	425 363,93	64,55
Charges d'exploitation			
Achats d'exploitation four. De bureau			
Services Extérieurs			
Charges locatives	468,44	453,30	103,34
honoraires	1 611,00	1 164,00	138,40
imprimerie	1 848,00	1 534,80	120,41
affranchissement	296,72	734,38	40,40
service bancaire	644,05	409,37	157,33
Assurance Maison Aubertin	661,00	602,00	109,80
Déplacement	160,00		
Entretien réparation	683,11	262,50	260,23
Impôts et taxes	812,00	3 191,00	25,45
Dons et libéralités			
divers exceptionnel			
Madagascar			
dotation aux amortissements	5 829,97		
Dépenses affectées à la campagne N	136 085,00	140 771,00	
Dépenses provisionnées campagne N+1	102 858,00	187 525,00	
TOTAL II	251 957,29	336 647,35	74,84
RESULTAT D EXPLOITATION			
EXCEDENT D'EXPLOITATION	22 630,22	88 716,58	
DEFICIT D'EXPLOITATION			

AX-AUDIT

4, rue de la Cousinerie

59650 VILLENEUVE D'ASCO

Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71

contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr

SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole

Siret : 751 486 713 00017

OEUVRES HUMANITAIRES INTERNATIONALES
DES SOEURS DE SAINTE THERESE
D'AVESNES-SUR-HELPE
14 Allée Van Dyck
59200 TOURCOING
Siret :825 055 213 00011

Fonds de Dotation

Exercice du 1/9/2022 au 31/08/2023

Préambule

Le fonds de dotation de Œuvres Humanitaires Internationales des Sœurs de Sainte Thérèse d'Avesnes sur Helpe a été créé le 21 janvier 2013.

Son objet est de soutenir et/ou conduire toute mission d'intérêt général visant à porter et/ou soutenir des projets à caractère éducatif, culturel, humanitaire et caritatif, social et environnemental en France et à l'étranger.

Son exercice social de 12 mois commence le 1er septembre et se termine le 31 août de chaque année.

La congrégation des filles de la providence, dites Sœurs de Sainte Thérèse d'Avesnes sur Helpe en est le membre fondateur

Les ressources du fonds de dotation proviennent des donateurs et des produits financiers. A ce jour le principal vecteur de communication du fond réside dans la diffusion d'un journal d'information distribué principalement aux donateurs et aux personnes sensibles à l'action entreprise essentiellement à Madagascar et au Burkina Faso.

Ce journal paraît deux à trois fois l'an sous le titre « la petite croix du sud ».

L'autre vecteur de communication est le « bouche à oreille » l'action de la congrégation et de PromoSanté, association partenaire

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables conformément au Règlement ANC 2018-06

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code des associations ,

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 486 713 00017

OEUVRES HUMANITAIRES INTERNATIONALES
DES SOEURS DE SAINTE THERESE
D'AVESNES-SUR-HELPE
14 Allée Van Dyck
59200 TOURCOING

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le fonds de dotation non consommable est désormais de 370 000 € depuis 2024
Le legs d'Aubenton de la congrégation des sœurs de Ste Thérèse au profit de OHI est acté ,
les amortissements de cette maison commencent en 2024 sur 12 mois

Des placements en "comptes à Terme" sont réguliers et les intérêts courus sont constatés pour la première fois en 2024.

Le résultat de l'exercice de la année est de	22 630,22
Les fonds dédiés pour la campagne prochaine est de	157 858,00

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le fonds dédiés à la campagne 2024/2025 augmentés lors du conseil d'administration de décembre pour une somme de 1900 €. Prise en charge d'un envoi de container au profit des œuvres de Madagascar

Nous sommes toujours en attente des documents officiels du notaire d'Avesnes pour le titre de propriété de la maison d'Aubenton.

La campagne 2023/2024 effective est de 132 525 €

Les loyers de cette habitation ont été comptabilisés dans l'exercice
Des frais de remise en état de cette maison ont été également comptabilisés en immobilisation en cours.

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 486 713 00017

TABEAU DE COMPTE D EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC
EXERCICE clos au 31/08/2021

EMPLOIS	Emplois N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public sur N (4)
			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		T 1 348 100
1 - Missions sociales					
1.1 Réalisées en France		ST1	1 Ressources collectées auprès du public 1.1 > Dons et legs collectés > Dons Manuels affectés > Legs et autres libéralités non affectées		T 2
1.2 Réalisées à l'étranger			1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	105 815	105 815
2 - Frais de recherche de fonds	132 525	ST2	2 Autres fonds privés		
Frais d'appel à la générosité du public			3 Subventions et concours publics	7 856	
Charges liées à la recherche du subvention			4 Autres produits		
3 - Frais de fonctionnement	5 744	ST3			
		T 3			
I total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat	138 269		I Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat	113 671	
II Dotations aux provisions			II Reprise des provisions		
III engagements à réaliser sur ressources affectées	102 858		III Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs	132 525	
			IV Variation des fonds dédiés collectés		T 4 -155 746
IV Exédent des ressources de l'exercice	5 069		V Insuffisance des ressources de l'exercice		
V TOTAL GENERAL	246 196		VI TOTAL GENERAL	246 196	T2-T4 -49 931
V Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources financées par les ressources collectées auprès du public		T 5			
VI Neutralisation des dotations aux amort. des immob. Financées à compter de la 1er application du règlement par les ressources collectées auprès du public		T5b			
VII Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		T 6	VII Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		T 6
			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		T 7 298 169

AX-AUDIT

4, rue de la Cousinanc

59650 VILLENEUVE D'ASCO

Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71

contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr

SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole

Siret : 751 486 713 00017

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATU NEANT