

FONDS DE DOTATION IMMOBILIER

ABEJ SOLIDARITE

Fonds de dotation

282 RUE JULES VALLES
59120 LOOS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

IN EXTENSO NORD AUDIT

Agence : WASQUEHAL

Siège social : 41 Avenue de Flandre - BP 40132 - 59443 WASQUEHAL Cedex - Tél : 03 20 51 26 09 - nordaudit@inextenso.fr

SARL de commissariat aux comptes au capital de 100 000 €

483 472 940 RCS LILLE Métropole - Code NAF 6920Z - N° TVA FR45 483 472 940

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes des Hauts-De-France

FONDS DE DOTATION IMMOBILIER ABEJ SOLIDARITE

Fonds de dotation

282 RUE JULES VALLES

59120 LOOS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Au Conseil d'Administration du fonds de dotation immobilier de l'ABEJ SOLIDARITE,

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 immobilier de l'ABEJ SOLIDARITE 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 1er 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 le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres du Conseil d'Administration.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider du fonds de dotation 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 dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à WASQUEHAL, le 21 mai 2025
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO NORD AUDIT

Patrice DESBONNETS



Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 631 884		1 631 884	1 354 504
Constructions	3 261 271	315 013	2 946 259	2 421 192
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours	20 200		20 200	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	23 714		23 714	23 256
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	4 937 069	315 013	4 622 056	3 798 952
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 634		6 634	105 433
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	25 090		25 090	34 150
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	625 285		625 285	525 101
Charges constatées d'avance	1 182		1 182	1 165
TOTAL III	658 191		658 191	665 849
Frais d'émission des emprunts IV	16 614		16 614	17 639
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	5 611 874	315 013	5 296 862	4 482 440



Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	595 398	379 700
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		1 267 866
Excédent ou déficit de l'exercice	81 708	47 139
Situation nette	677 106	1 694 705
Fonds propres consommables	1 315 330	325
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 992 436	1 695 030
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 863 830	2 313 957
Emprunts et dettes financières diverses	1 050	1 050
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 051	29 360
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 818	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		540
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	430 677	442 503
TOTAL V	3 304 426	2 787 410
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	5 296 862	4 482 440



Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	268 474	207 882
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		20 000
Autres produits		
TOTAL I	268 474	227 882
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	36 388	21 606
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 687	30 086
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	98 579	82 165
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	15 000	11 559
TOTAL II	158 653	145 416
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	109 821	82 466
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 049	230
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	8 049	230
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	34 345	35 557
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	34 345	35 557
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-26 295	-35 327
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	83 526	47 139



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	1 818	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	276 523	228 112
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	194 816	180 973
EXCÉDENT OU DÉFICIT	81 708	47 139

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 5.296.862 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat excédentaire de 81.708 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 et du règlement ANC n°2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

1. Faits caractéristiques

Immeuble de Loos

L'immeuble de Loos, propriété de l'abej SOLIDARITE a été apporté à titre gratuit au Fonds de Dotation Immobilier abej SOLIDARITE en date du 20 décembre 2024.

L'immeuble a été évalué dans l'acte d'apport à 900.000 € dont 277.380 € pour le terrain et 622.620 € pour les constructions.

A cette même date, l'emprunt attaché à l'acquisition du site a été transféré, avec l'accord de notre partenaire financier, à hauteur du capital restant dû soit 684.301,86 €

Le produit net de cet apport est comptabilisé en compte 10240000 : Autres fonds propres sans droit de reprise pour 215.698,14 €

2. Evénements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

Le Fonds de Dotation Immobilier abej SOLIDARITE a été créé en juillet 2019. Les premières années d'activité ont permis au Fonds de Dotation de se structurer et de se constituer une trésorerie nécessaire au fonctionnement.

Il est prévu à partir de 2025 que le Fonds de Dotation Immobilier abej SOLIDARITE puisse venir soutenir financièrement certaines actions associatives qui restent à définir.

3. Immobilisations incorporelles et corporelles

London Park

L'immeuble London Park qui abrite le Pôle IAE de l'abej SOLIDARITE a été réceptionné le 15 mars 2021. Il est amorti depuis cette date.



La valeur globale de l'ensemble immobilier s'établit à 2.267.026 € dont 198.075 € de terrain (660,25 m² x 300 € / m²) et 2.068.951 € pour le bâtiment

Un amortissement par composant a été effectué en retenant les durées d'amortissements suivantes :

- Gros Œuvre :	1.235.178 €	40 ans	Linéaire
- Couverture :	288.000 €	25 ans	Linéaire
- Installations électriques :	219.308 €	20 ans	Linéaire
- Aménagements intérieurs :	326.465 €	15 ans	Linéaire

Humanité – Les Glycines

Au 31 mai 2021, le Fonds de Dotation Immobilier abej SOLIDARITE s'est porté acquéreur auprès de PARTENORD d'un terrain situé sur le site Humanité de Capinghem pour un montant de 473.054 €

Un bail à construction a été signé entre le Fonds de Dotation Immobilier et PARTENORD qui porte les travaux. A la fin du bail l'immeuble sera rétrocédé au Fonds de Dotation Immobilier.

La livraison de cet immeuble a été réalisée en septembre 2022. Cet immeuble héberge les services LAM (Lits Accueil Médicalisés) et LHSS (Lits Halte Soins Santé) de l'abej SOLIDARITE.

Rue du Four à Chaux

Le Fonds de Dotation Immobilier abej SOLIDARITE est devenu propriétaire le 20 septembre 2022 du terrain de la rue du Four à Chaux pour 608.374 €

L'abej SOLIDARITE prend à sa charge les travaux de démolition et de reconstruction des bâtiments qui abriteront à terme l'accueil de jour de l'abej SOLIDARITE

Un bail à construction va être conclu avec l'abej SOLIDARITE

Maison Corinne Masiero

La valeur globale de l'ensemble immobilier s'établit à 364.700 € dont 38.700 € de terrain (129 m² x 300 € / m²) et 326.000 € pour le bâtiment

Un amortissement par composant a été effectué en retenant les durées d'amortissements suivantes :

- Gros Œuvre :	163.000 €	40 ans	Linéaire
- Couverture :	65.200 €	25 ans	Linéaire
- Installations électriques :	48.900 €	20 ans	Linéaire
- Aménagements intérieurs :	48.900 €	15 ans	Linéaire

Maison du Four à Chaux - Colocation

La valeur globale de l'ensemble immobilier s'établit à 280.000 € dont 36.300 € de terrain (121 m² x 300 € / m²) et 243.700 € pour le bâtiment

Un amortissement par composant a été effectué en retenant les durées d'amortissements suivantes :

- Gros Œuvre :	121.850 €	40 ans	Linéaire
- Couverture :	48.740 €	25 ans	Linéaire
- Installations électriques :	36.555 €	20 ans	Linéaire
- Aménagements intérieurs :	36.555 €	15 ans	Linéaire



Loos

La valeur globale de l'ensemble immobilier s'établit à 900.000 € dont 277.380 € de terrain (924,60 m² x 300 € / m²) et 622.620 € pour le bâtiment

Un amortissement par composant a été effectué en retenant les durées d'amortissements suivantes :

- Gros Œuvre :	311.310 €	40 ans	Linéaire
- Couverture :	124.524 €	25 ans	Linéaire
- Installations électriques :	93.393 €	20 ans	Linéaire
- Aménagements intérieurs :	93.393 €	15 ans	Linéaire

4. Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations financières au 31 décembre 2024 se composent uniquement des parts sociales du Crédit Coopératif souscrites lors de la conclusion de l'emprunt.

5. Stocks

Non applicable

6. Créances

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

7. Subventions d'investissement

Non applicable

8. Provision pour risques et charges

Non applicable

9. Engagements de départ à la retraite

Non applicable

10. Fonds dédiés et reportés

Non applicable.

11. Emprunts

Le Fonds de Dotation Immobilier abej SOLIDARITE supporte trois emprunts :

- Au cours de l'exercice 2020, un emprunt de 2.300.000 € a été conclu auprès du Crédit Coopératif. Cet emprunt est destiné au développement des projets immobiliers. Il est remboursable sur 20 ans.



Le remboursement du capital de cet emprunt est effectif depuis 07/2021. Les échéances mensuelles (intérêts et capital) s'élèvent à 11.067 €. Le capital restant dû au 31 décembre 2024 s'élève à 1.944.683 €

- Courant 2022, un emprunt de 300.000 € a été conclu auprès du CIC pour financer l'acquisition du terrain du Four à Chaux. Cet emprunt a été conclu pour une durée de 9 ans. Les échéances mensuelles (intérêts et capital) s'élèvent à 2.998 €. Le capital restant dû au 31 décembre 2023 s'élève à 231.913 €
- En décembre 2024, le transfert de l'emprunt destiné à financer l'acquisition du site de Loos a été transféré au Fonds de Dotation Immobilier abej SOLIDARITE par suite du transfert de propriété de l'immeuble. Le capital restant dû sur cet emprunt à la date du transfert s'élève à 684.302 €. Les conditions initiales de cet emprunt ont été maintenues par le CIC (taux de 1,75% - échéance en avril 2038. Les échéances mensuelles (intérêts et capital) s'élèvent à 4.798 €

12. Engagements hors bilan

Une Hypothèque Légale a été consentie au CIC en garanti de l'octroi du prêt de 300.000 € (montant garanti à l'origine, dans la limite de la créance restant due soit 231.912,80 €)

13. Produits constatés d'avance

Le Fonds de Dotation Immobilier abej SOLIDARITE a signé avec PARTENORD sur 2021 :

- L'acquisition d'un terrain sur le site Humanicité de Capinghem
- La conclusion d'un bail à construction puisque les travaux sont portés par PARTENORD

Il a été convenu d'un commun accord que la Fonds de Dotation Immobilier abej SOLIDARITE facturerait à PARTENORD le loyer portant sur la période du bail à construction soit 40 ans et en une seule fois.

Ainsi une facture de loyer de 473.054 € a été établie à PARTENORD.

L'étalement du montant de la facture sur 40 ans amène à comptabiliser un produit constaté d'avance de 454.329 € au 31 décembre 2022.

Chaque année, il est repris un montant de 11.826 € correspondant au montant du loyer sur une année complète. Ce produit constaté d'avance sera soldé à la fin du bail à construction soit en 2061.

Le solde des produits constatés d'avance au 31 décembre 2024 est de 430.677 €

14. Etalement des frais d'émission d'emprunts

Il a été procédé en 2021 à l'étalement sur la durée de l'emprunt, soit 20 ans, des frais de d'émission d'emprunts appelés sur le prêt pour un montant de 20.500 €

Chaque année il est repris une quote-part égale à 1/20^{ème} du montant des honoraires soit 1.025 € pour une année complète

Le solde des frais d'émission d'emprunts au 31 décembre 2024 est de 16.614 €

15. Contributions volontaires en nature

Non applicable

16. Régime Fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

17. Rémunérations versées à certains dirigeants

Non applicable



Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains	1 354 504		277 380
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	2 638 651		622 620
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			20 200
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	3 993 155		920 200
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations - Titres immobilisés	23 256		457
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	23 256		457
TOTAL GÉNÉRAL	4 016 411		920 657

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains			1 631 884	
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui			3 261 271	
Installations : - Gales, agencs et aménagt. const. - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencs et aménagt. divers				
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			20 200	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			4 913 355	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés			23 714	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			23 714	
TOTAL GÉNÉRAL			4 937 069	

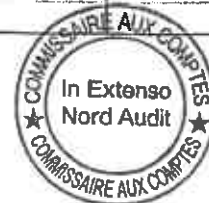


Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre		217 459	97 554		315 013
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		217 459	97 554		315 013
TOTAL GÉNÉRAL		217 459	97 554		315 013

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler		17 639		1 025	16 614
Primes de remboursement des obligations					



Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

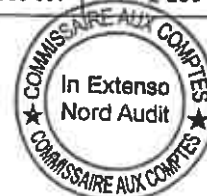
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				



Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	6 634	6 634	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	25 090	25 090	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 182	1 182	
TOTAL	32 906	32 906	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	2 863 830	186 105	762 331	1 915 394
Emprunts et dettes financières diverses	1 050	1 050		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 051	7 051		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	1 818	1 818		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	430 677	11 827	47 305	371 544
TOTAL	3 304 426	207 851	809 637	2 286 938



Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 932	2 235
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 046	3 079
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 978	5 314

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	25 090	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	25 090	



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	430 677	442 503
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		430 677	442 503

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	1 182	1 165
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 182	1 165



Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2024		31/12/2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels				
Legs, donations et assurance-vie				
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL I				
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	276 523		208 112	
TOTAL II	276 523		208 112	
Subventions et autres concours publics III				
Reprises sur provisions et dépréciations IV				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs V			20 000	
TOTAL (I à V)	276 523		228 112	
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
TOTAL I				
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II				
Frais de fonctionnement III	192 998		180 973	
Dotations aux provisions et dépréciations IV				
Impôt sur les bénéfices V	1 818			
Report en fonds dédiés de l'exercice VI				
TOTAL (I à VI)	194 816		180 973	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	81 708		47 139	



Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2024		31/12/2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origines				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL I				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public II				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL III				
TOTAL (I + II + III)				
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I				
Contributions volontaires à la recherche de fonds II				
Contributions volontaires au fonctionnement III				
TOTAL (I + II + III)				



Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2024	31/12/2023	Ressources par origine	31/12/2024	31/12/2023
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Missions sociales			Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme			Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels		
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie		
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public		
TOTAL I					
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public					
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II					
Frais de fonctionnement III		20 000			
TOTAL EMPLOIS		20 000	TOTAL RESSOURCES I		
Dot. aux prov. et dépréciations IV			Rep. sur prov. et dépréciations II		
Report en fonds dédiés de l'exercice V			Utilisat. des fonds dédiés anté. III		20 000
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL		20 000	TOTAL		20 000
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.		
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)		

Contributions volontaires en nature	31/12/2024	31/12/2023		31/12/2024	31/12/2023
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
TOTAL I			Dons en nature		
Contributions volontaires à la recherche de fonds II					
Contributions volontaires au fonctionnement III					
TOTAL			TOTAL		

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2024	31/12/2023
Fonds dédiés en début d'exercice		20 000
(-) Utilisation		20 000
(+) Report		
Fonds dédiés en fin d'exercice		



Variation des fonds propres art. 431-5
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	379 700		215 698		595 398
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	1 267 866	47 139		1 315 005	
Excédent ou déficit de l'exercice	47 139	-47 139			81 708
Situation nette	1 694 705		215 698	1 315 005	677 106
Dotations consommables	325		1 315 005		1 315 330
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 695 030		1 530 703	1 315 005	1 992 436

Commentaires : néant



