

ETATS FINANCIERS FONDS DE DOTATION MY KER

FONDS DE DOTATION MY Ker

31 DECEMBRE 2024

Bilan fonds de dotation MY Ker au 31/12/2024

ACTIF			
Richesses détenues à l'instant T par l'association			
	2023	2024	
IMMOBILISATIONS	58 319,63	72 318,13	
Immobilitisations incorporelles non amortissables			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	58 319,63	72 318,13	
Biens mobiliers durables détenus par l'association			
Immobilitisations financières (actions, obligations et cautions)			
Amortissement des immobilisations (<i>perte de valeur des biens concernés plus haut : inscrire valeur négative</i>)			
STOCKS	0,00	0,00	
Marchandises, matières premières (<i>valorisés au jour d'inventaire</i>)			
CREANCES	100,00	0,00	
Créances (<i>personnes physiques ou morales qui doivent de l'argent à l'association</i>)	100,00	0,00	
COMPTES FINANCIERS - TRESORERIE	29 393,93	28 743,39	
Disponibilités bancaires (<i>trésorerie sur le compte courant</i>)	918,81	7 890,02	
Comptes épargne	28 475,12	20 853,37	
Disponibilités en caisse			
TOTAL ACTIF BILAN	87 813,56	101 061,52	
PASSIF			
Origine des richesses de l'association (sources de financement)			
	2023	2024	
FONDS PROPRES	87 765,00	28 743,39	Capitaux permanents (ressources durables de l'association)
Capital ou fonds associatif (<i>apport des fondateurs de l'association</i>) et subventions de départ non renouvelables	87 765,00	29 295,38	
Report à nouveau (<i>résultats antérieurs en réserve</i>)			
Résultat de l'exercice	0,00	-551,99	
Subventions d'investissement renouvelables (<i>accordées pour l'achat d'un bien dont le renouvellement sera assuré par le financeur</i>)			
Provisions pour risques et charges (<i>argent mis de côté</i>)			
Emprunts à moyen et long terme (<i>argent net à disposition</i>)			
Ressources financières non encore utilisées : subventions, donations, legs...			
COMPTES DE TIERS	48,56	0,00	Capitaux temporaires
Dettes vis-à-vis de particuliers			
Dettes financières (découverts bancaires)			
Dettes d'exploitation (fournisseurs)	48,56	0,00	
Dettes sociales ou fiscales			
Autres dettes			
TOTAL PASSIF BILAN	87 813,56	101 061,52	

Compte de résultat fonds de dotation MY Ker

Année : **2024**

	2024	2023	évolution
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	1 550,00	1 150,00	34,8%
Ventes de biens et services	300,00	0,00	-
Ventes de biens			-
Ventes de prestations de service	300,00		-
Produits de tiers financeurs	12 448,50	51 366,97	-75,8%
Subventions d'exploitation, concours publics			-
Versements des fondateurs		15 000,00	-100,0%
Ressources liées à la générosité du public	12 448,50	36 366,97	-65,8%
Dons manuels	1 348,50	100,00	1248,5%
Soutien financier des mécènes	11 100,00	36 266,97	-69,4%
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières diverses			-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			-
Autres produits			-
Total I	14 298,50	52 516,97	530,3%
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			-
Variation de stock			-
Autres achats et charges externes	15 703,86	52 946,05	-70,3%
Aides financières versées aux tiers			-
Impôts, taxes et versements assimilés			-
Salaires et traitements			-
Cotisations sociales			-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			-
Dotations aux provisions			-
Autres charges			-
Total II	15 703,86	52 946,05	524,5%
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	-1 405,36	-429,08	227,5%
PRODUITS FINANCIERS			
Produits de valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			-
Autres intérêts et produits assimilés			-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-
Autres produits financiers	853,37	429,08	98,9%
Total III	853,37	429,08	98,9%
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-
Autres charges financières			-
Total IV	0,00	0,00	-

2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	853,37	429,08	98,9%
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-551,99	0,00	
PRODUITS EXCEPTIONNELS			-
Produits exceptionnels			-
Total V	0,00	0,00	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES			-
Charges exceptionnelles			-
Total VI	0,00	0,00	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0,00	0,00	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		0,00	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)		0,00	-
Total des produits (I + III + V)	15 151,87	52 946,05	-71,4%
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	15 703,86	52 946,05	-70,3%
EXCEDENT OU DEFICIT	-551,99	0,00	

Pour information :

Valorisation des contributions et charges en nature	2024	2023	évolution
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
<i>Dons en nature (matériel...)</i>	15 000,00	14 500,00	3,4%
<i>Prestations en nature</i>			
<i>Bénévolat</i>	24 840,00	16 146,00	53,8%
TOTAL	39 840,00	30 646,00	-18,1%
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>	15 000,00	14 500,00	3,4%
<i>Prestations en nature</i>			
<i>Personnel bénévole</i>	24 840,00	16 146,00	53,8%
TOTAL	39 840,00	30 646,00	-18,1%

1. PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 101 061,52 Euros
- Total des produits d'exploitation : 14.298,50 Euros
- Résultat comptable de l'exercice (Déficit) : - 551,99 Euros

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels du fonds de dotation arrêtés par le Président.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe des comptes dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat. Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du fonds de dotation. Sauf indication contraire les éléments des notes seront exprimés en Euros.

2. OBJET SOCIAL DU FONDS DE DOTATION

Article 431-1 du règlement ANC N° 2018-06

Le Fonds de dotation MY KER s'engage dans toute action d'intérêt général contribuant :

- Au financement de programme et d'expérimentation en vue d'améliorer l'accueil et l'accompagnement des enfants, adolescents et jeunes adultes porteurs de troubles de l'humeur ;
- A la participation à toute action de communication en vue de faire connaître les troubles de l'humeur des adolescents et jeunes adultes afin notamment de leur permettre une meilleure insertion dans la société ;
- A la réalisation d'actions d'information et d'éducation qu'il s'agisse d'actions auprès des populations concernées, de la formation des acteurs intervenants au niveau local ou de l'organisation de conférences ou colloques afin notamment de faire connaître des pratiques innovantes pouvant servir de référence ;
- A des actions de coopération avec d'autres organisations, notamment de santé, universitaires ou de recherche ;

....

- Et, à toutes autres actions d'intérêt général ayant un lien avec l'accueil et l'accompagnement des adolescents et jeunes adultes porteurs de troubles de l'humeur.

3. MOYENS MIS EN OEUVRE

Les ressources du fonds de dotation MY Ker se composent de toutes les recettes autorisées par la loi et les statuts.

4. INFORMATIONS RELATIVES A LA POLITIQUE DE GESTION DES DOTATIONS

Articles 433-1 à 433-3 du règlement ANC N°2018-06

Le fonds de dotation MY Ker a été constitué par une dotation initiale consommable de 23 000 Euros de la SAS Geneviève Quélenec, pour 15.000 euros au dépôt des statuts, 5.000 euros de l'association Alaph en 2022 et 3.000 euros de M Gilles Ulliac en 2023. Il y a eu un versement complémentaire de 12 000 euros de la SAS Geneviève Quélenec en 2023.

Par décision du conseil d'administration, il a été décidé d'affecter la somme à la réalisation de parcours d'accompagnement des jeunes, la réalisation d'une journée portes ouvertes, la réalisation d'une évaluation externe et la recherche de financements pour le fonds de dotation.

5. FAITS MARQUANTS et EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

6. PRINCIPES. REGLES. METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Importance relative
- Continuité d'exploitation,
- Permanence des règles et procédures d'un exercice à l'autre

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;

Du règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 et de ses règlements modificatifs ultérieurs lorsqu'applicable à l'entité, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et abrogeant le règlement N° 1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

7. RECONNAISSANCE DES CONTRIBUTIONS FINANCIERES RECUES ET FONDS DEDIES

La date de reconnaissance des donations en numéraire en résultat correspond à la date d'engagement du donateur de contribuer au fonds de dotation.

A la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, si les conditions prévues à l'article 132-1 du règlement ANC n° 2018-06 sont satisfaites, notamment leur affectation à des projets définis, les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes :

- Subventions d'exploitation ;
- Contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Ressources liées à la générosité du public comprenant les dons manuels, le mécénat, les legs, donations et assurances-vie.

Aucun fonds dédié n'est reconnu en l'absence d'affectation des dons à des projets définis.