

LA MAISON DES BIENS AIMES

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024



**24 rue Turgot – 75 009 PARIS
07 56 92 12 47**

Mesdames, Messieurs,

I. 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 LA MAISON DES BIEN-AIMES 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.

II. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Votre fonds de dotations a reçu, courant l'exercice audité, des contributions financières pour un total de 32 742,70 euros.

Nous nous sommes assurés de la correcte application des règles de rattachement à l'exercice comptable audité des contributions financières reçues.

S'agissant plus généralement des règles et méthodes comptables suivies par votre fonds de dotation, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes et les informations fournies. Nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité de votre Président et dans les autres documents adressés conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement du fonds de dotation 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. 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.823-10-1 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 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.

Paris, le 12 juin 2025

Yvon MATHIEU

Associé - Gérant



La Maison des Bien-Aimés – Bilan au 31/12/2024

ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023
	Brut	Amort/Prov	Net	
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais de recherche et de développement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations temporaires d'usufruit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Concessions, brevets et droits similaires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations incorporelles en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Avances et acomptes / Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations corporelles				
Terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Installations techniques, matériel et outillage industriels	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres titres immobilisés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Prêts	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total I	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Actif Circulant				
Stocks et en-cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Créances	9 050,00 €	0,00 €	9 050,00 €	0,00 €
Créances clients, usagers et comptes rattachés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Créances reçues par legs ou donations Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Valeurs mobilières de placement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Instruments de trésorerie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Disponibilités	61 504,88 €	0,00 €	61 504,88 €	95 303,25 €
Charges constatées d'avance	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total II	70 554,88 €	0,00 €	70 554,88 €	95 303,25 €
Frais d'émission des emprunts (III)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Primes de remboursement des emprunts (IV)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Écarts de conversion Actif (V)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	70 554,88 €	0,00 €	70 554,88 €	95 303,25 €

La Maison des Bien-Aimés – Bilan au 31/12/2024

PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise	0,00 €	0,00 €
Fonds propres statutaires	0,00 €	0,00 €
Fonds propres complémentaires	0,00 €	0,00 €
Fonds propres avec droit de reprise	0,00 €	0,00 €
Fonds statutaires	0,00 €	0,00 €
Fonds propres complémentaires	0,00 €	0,00 €
Écarts de réévaluation	0,00 €	0,00 €
Réserves	0,00 €	0,00 €
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00 €	0,00 €
Réserves pour projet de l'entité	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €
Report à nouveau	76 276,25 €	73 283,42 €
Excédent ou déficit de l'exercice	-22 521,38 €	2 992,83 €
Situation nette (sous total)	53 754,88 €	76 276,25 €
Fonds propres consommables	15 000,00 €	15 000,00 €
Subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €
Provisions réglementées	0,00 €	0,00 €
Total I	68 754,88 €	91 276,25 €
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0,00 €	0,00 €
Fonds dédiés	0,00 €	2 707,00 €
Total II	0,00 €	2 707,00 €
Provisions		
Provisions pour risques	0,00 €	0,00 €
Provisions pour charges	0,00 €	0,00 €
Total III	0,00 €	0,00 €
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	0,00 €	0,00 €
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0,00 €	0,00 €
Emprunts et dettes financières diverses	0,00 €	0,00 €
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 800,00 €	1 320,00 €
Dettes des legs ou donations	0,00 €	0,00 €
Dettes fiscales et sociales	0,00 €	0,00 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00 €	0,00 €
Autres dettes	0,00 €	0,00 €
Instruments de trésorerie	0,00 €	0,00 €
Produits constatés d'avance	0,00 €	0,00 €
Total IV	1 800,00 €	1 320,00 €
Écarts de conversion Passif (V)	0,00 €	0,00 €
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	70 554,88 €	95 303,25 €

La Maison des Bien-Aimés – Compte de Résultat 2024

Compte de Résultat	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	0,00 €	0,00 €
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	0,00 €	0,00 €
dont ventes de dons en nature	0,00 €	0,00 €
Ventes de prestations de services	0,00 €	0,00 €
dont parrainages	0,00 €	0,00 €
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	0,00 €	0,00 €
Versements des fondateurs ou consommation de la dotation	0,00 €	0,00 €
Ressources liées à la générosité du public	0,00 €	0,00 €
Dons manuels	0,00 €	0,00 €
Mécénats	0,00 €	0,00 €
Legs, donations et assurances-vie	0,00 €	0,00 €
Contributions financières	32 742,70 €	38 456,48 €
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00 €	0,00 €
Utilisations de fonds dédiés	2 707,00 €	0,00 €
Autres produits	0,49 €	0,00 €
Total I	35 450,19 €	38 456,48 €
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €
Variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Autres achats et charges externes	13 211,20 €	13 031,21 €
Aides financières	44 167,48 €	19 299,94 €
Impôts, taxes et versements assimilés	0,00 €	0,00 €
Salaires et traitements	0,00 €	0,00 €
Charges sociales	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	0,00 €	0,00 €
Dotations aux provisions	0,00 €	0,00 €
Reports en fonds dédiés	0,00 €	2 707,00 €
Autres charges	0,00 €	0,00 €
Total II	57 378,68 €	35 038,15 €
1- Résultat d'exploitation (I-II)	-21 928,49 €	3 418,33 €

La Maison des Bien-Aimés – Compte de Résultat 2024

Compte de Résultat	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits financiers		
De participation	0,00 €	0,00 €
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0,00 €	0,00 €
Autres intérêts et produits assimilés	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	0,00 €	0,00 €
Différences positives de change	0,00 €	0,00 €
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00 €	0,00 €
Total III	0,00 €	0,00 €
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0,00 €	0,00 €
Intérêts et charges assimilées	592,89 €	425,50 €
Différences négatives de change	0,00 €	0,00 €
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00 €	0,00 €
Total IV	592,89 €	425,50 €
2- Résultat financier (III-IV)	-592,89 €	-425,50 €
3- Résultat courant avant impôts (I - II + III - IV)	-22 521,38 €	2 992,83 €
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €
Sur opérations en capital	0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0,00 €	0,00 €
Total V	0,00 €	0,00 €
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €
Sur opérations en capital	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0,00 €	0,00 €
Total VI	0,00 €	0,00 €
4- Résultat exceptionnel (V - VI)	0,00 €	0,00 €
Participation des salariés aux résultats (VII)	0,00 €	0,00 €
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0,00 €	0,00 €
Total des produits (I + III + V)	35 450,19 €	38 456,48 €
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	57 971,56 €	35 463,65 €
5- Excédent	-22 521,38 €	2 992,83 €



Annexe aux comptes de La Maison des Bien-Aimés (LMBA) Exercice 2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **70 555 Euros** et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de **35 450 Euros** et dégageant un déficit de - **22 521 Euros**.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Règles et méthodes de calcul

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Complément d'informations relatif au Bilan

Tableau des variations des fonds propres (ANC 2018-06 : Art 431-5)

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	73 283	2 993		0	76 276
Excédent ou déficit de l'exercice	2 993	2 993	22 521	0	22 521
Situation nette	76 276		22 521		53 755
Fonds propres consommables	15 000				15 000
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	91 276		22 521	0	68 755

Etat des échéances, des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Débiteurs divers	9 000	9 000		
Total	9 000	9 000		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 800	1 800		
Total	1 800	1 800		

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6 - Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DÉDIÉS	À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	2 707		2 707				
AMUNDI ASSET MANAGEMENT	2 707		2 707				
TOTAL	2 707		2 707				

* correspond à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectés à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portés en fin d'exercice au passif du bilan au poste « fonds dédiés ».

Au compte de résultat sont enregistrés :

En charge dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture.

En produits, dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Tableau des produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	9 000
Autres immobilisations financières	
Autres créances	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	9 000

Tableau des charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	1 800
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	1 800