

**FONDS DE DOTATION  
LES AILES DEPLOYEES**

**31, rue de Liège  
75008 PARIS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024**

# FONDS DE DOTATION LES AILES DEPLOYEES

31, rue de Liège  
75008 PARIS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

Aux Membres du Conseil d'Administration,

### **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 « LES AILES DEPLOYEES » 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 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<sup>er</sup> 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 portons à votre connaissance 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.

## **Vérification du rapport d'activité adressé aux membres**

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 d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

## **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 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 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## **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.

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 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 Paris, le 18 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes  
**Cabinet Jégard Paris**  
Représenté par,

Signé numériquement par Nitro  
Software Belgium NV - Nitro Sign  
Premium pour le compte de  
Catherine SAGE  
(c.sage@jegardcreatis.com)  
Date : 18/06/2025 13:36:17  
Signé avec le mot de passe à usage  
unique envoyé par email : 084165

**Catherine SAGE**  
Associée

<b>Bilan Actif</b>				
ACTIF	Brut 2024	Amortissem ent 2024	Net 2024	Net 2023
<b>Actifs immobilisés</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	2 595 014		2 595 014	1 451 909
Constructions	11 910 921	426 757	11 484 164	8 244 165
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Créances rattachés aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	44 853		44 853	
Prêts				
Autres immobilisations financières		0	0	0
<b>TOTAL I</b>	<b>14 550 788</b>	<b>426 757</b>	<b>14 124 031</b>	<b>9 696 074</b>
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	75 410		75 410	138 197
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	2 596		2 596	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie	1 927		1 927	
Disponibilités	139 160		139 160	181 850
Charges constatées d'avance	8 075		8 075	
			0	0
<b>TOTAL II</b>	<b>227 168</b>		<b>227 168</b>	<b>320 047</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>14 777 956</b>	<b>426 757</b>	<b>14 351 199</b>	<b>10 016 121</b>

<b>Bilan Passif</b>		
PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Dotation non consommables	8 753 000	5 653 000
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-91 855	
Excédent ou déficit de l'exercice	-80 280	-91 855
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>8 580 865</b>	<b>5 561 145</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires - (Commodat)		
<b>TOTAL I</b>	<b>8 580 865</b>	<b>5 561 145</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL III</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	5 428 150	4 108 805
Emprunts et dettes financières diverses	56 792	49 157
Avances et acomptes reçus sur commande		6 984
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 123	18 006
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	2 401	2 187
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 119	
Autres dettes		7 198
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	228 750	262 639
<b>TOTAL IV</b>	<b>5 770 334</b>	<b>4 454 976</b>
Ecart de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>14 351 199</b>	<b>10 016 121</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 488 749	3 996 552
Dont à moins d'un an (a)	281 585	451 440
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat		
PRODUITS	Exercice 2024	Exercice 2023
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	401 656	278 440
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		2 652
<b>TOTAL I</b>	<b>401 656</b>	<b>281 092</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	73 662	55 764
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	11 250	5 534
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	240 511	186 319
Report en fonds dédiés		
Autres Charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>325 424</b>	<b>247 618</b>
<b>1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>76 232</b>	<b>33 474</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 927	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>1 927</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		

Intérêts et charges assimilées	154 399	123 142
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>154 399</b>	<b>123 142</b>

<b>2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-152 472</b>	<b>-123 142</b>
<b>3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-76 239</b>	<b>-89 668</b>

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 500	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>2 500</b>	

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 500	
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>2 500</b>	

<b>4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		
---------------------------------------	--	--

Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 041	2 187

<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>406 083</b>	<b>281 092</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>486 364</b>	<b>372 947</b>

<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-80 280</b>	<b>-91 855</b>
----------------------------	----------------	----------------

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		

<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		



# Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entité : FONDS DE DOTATION LES AILES DEPLOYEES

Annexe au bilan avant répartition du deuxième exercice du Fonds de Dotation clos le 31/12/2024, dont le total est de 14 351 199 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 80 280 euros. 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.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

Le Fonds de Dotation Les Ailes Déployées a pour objet de recevoir, acquérir, céder et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature et, en particulier des immeubles, afin de développer ou favoriser, directement ou indirectement, tout projet ou toute action d'intérêt général dans le domaine sanitaire, médico-social, social, éducatif ou familial.

Le Fonds de Dotation Les Ailes Déployées a notamment pour objectif d'apporter à l'association Les Ailes Déployées des moyens lui permettant d'accomplir son objet et de développer ses activités.

Le Fonds de Dotation Les Ailes Déployées pourra se transformer en Fondation Reconnue d'Utilité Publique, sans dissolution ni liquidation, dans le cadre d'une procédure de reconnaissance d'utilité publique diligentée auprès du ministère de l'Intérieur et du Conseil d'Etat.

Pour accomplir son objet, le fond de dotation LES AILES DEPLOYEES se propose notamment de poursuivre les moyens d'action suivants :

- Développer tout projet et toute action en lien avec son objet ; -
- Soutenir tout organisme d'intérêt général portant des initiatives se situant dans le prolongement de son objet ou poursuivant des buts similaires aux siens et en particulier l'association LES AILES DEPLOYEES ;
- Mettre en place tout communication (revue, site internet, etc) visant à promouvoir son objet ;
- Organiser toutes opérations de mécénat, de produits-partage ou de soutien de toutes initiatives relevant de son objet ;
- Engager une démarche philanthropique par tous moyens, auprès de tous partenaires, particuliers et entreprises et collecter, auprès de tous partenaires,

particuliers et entreprises, des donations et legs ainsi que tous fonds nécessaires à la mise en de projets, notamment par voie d'appel à la générosité publique.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements N°2018-06 et N°2019-04 de l'ANC relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité d'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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Les montants sont exprimés en euros.

9

## Faits significatifs

- Acceptation de la donation du site de Chantemerle par l'association Les Ailes Déployées ;
- Acquisition de deux appartements sur le site de Bastille ;
- Acceptation du don en numéraire de 600 000 euros par l'association Les Ailes Déployées.

## Dérogations aux principes comptables

Néant.

## Evènement postérieurs à la clôture

Néant.

## **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris des droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## **Amortissements**

10

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 à 40 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification, est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

- Construction par composants

Le coût des constructions est le coût total augmenté des frais accessoires, notamment pour le site de Chantemerle.

Les durées retenues sont :

- 1- Gros œuvre : 30 à 50 ans
- 2- Habillage / Cloisons doublage : 20 à 40 ans
- 3- Toit terrasse : 30 ans
- 4- Etanchéité/ Couverture/ Métallerie : 20 ans
- 5- Sécurité : 10 ans
- 6- Ascenseurs : 10 ans
- 7- Aménagements décoration / Menuiserie / Revêtements : 10 ans
- 8- Géothermie : 25 ans
- 9- Électricité : 15 à 25 ans
- 10-Équipement cuisine : 10 ans
- 11-Plomberie : 10 ans
- 12-Peinture : 5 ans
- Climatisation : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification, est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Créances

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

## Notes sur le bilan

12

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations				
	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
-Frais d'établissement et de développement				
-Fonds commercial				
- Autre postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains	1 451 909	1 143 491	386	2 595 014
- Constructions sur	8 430 484	3 482 624	2 187	11 910 921
- Construction sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
-Installations techniques, matériel et outillage industriels				
-Matériel de transport				
-Matériel de bureau et informatique, mobilier				
-Emballages récupérables et divers				
-Immobilisations corporelles en cours				
-Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>9 882 393</b>	<b>4 626 115</b>	<b>2 573</b>	<b>14 505 935</b>
-Participation évaluées par mise en équivalence				
-Autres participations				
-Autres titres immobilisés				
-Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>9 882 393</b>	<b>4 626 115</b>	<b>2 573</b>	<b>14 505 934</b>

13

<b>Amortissement des immobilisations</b>				
	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
-Frais d'établissement et de développement				
-Fonds commercial				
- Autre postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	186 319	241 160	722	426 757
- Construction sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
-Installations techniques, matériel et outillage industriels				
-Matériel de transport				
-Matériel de bureau et informatique, mobilier				
-Emballages récupérables et divers				
-Immobilisations corporelles en cours				
-Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	186 319	241 160	722	426 757
-Participation évaluées par mise en équivalence				
-Autres participations				
-Autres titres immobilisés				
-Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	186 319	241 160	722	426 757



## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances au 31/12/2024 s'élève à 130 934 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Etat des créances			
	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
- Créances rattachées à des participations			
- Prêts			
- Autres	44 853		44 853
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
-Créances Clients et Comptes rattachés	75 410	75 410	
-Autres	2 596	2 596	
-Charges constatées d'avance	8 075	8 075	
<b>Total</b>	<b>130 934</b>	<b>86 081</b>	<b>44 853</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

15

Produits à recevoir	
	Montant
<b>Factures à établir</b>	<b>0</b>
<b>Intérêts courus à recevoir</b>	<b>1 927</b>
<b>Total</b>	<b>1 927</b>

## Fonds propres

Tableau de variation des 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	5 653 000		3 100 000		8 753 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau		-91 855			-91 855
Excédent ou déficit de l'exercice	-91 855	91 855		-80 280	-80 280
<b>Situation nette</b>	<b>5 561 145</b>	<b>0</b>	<b>3 100 000</b>	<b>-80 280</b>	<b>8 580 865</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>Total</b>	<b>5 561 145</b>	<b>0</b>	<b>3 100 000</b>	<b>-80 280</b>	<b>8 580 865</b>

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes au 31/12/2024 s'élève à 5 770 335 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Etat des dettes				
	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine	5 428 150	191 053	849 324	4 387 773
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	56 792	56 792		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 123	11 123		
Dettes fiscales et sociales	2 401	2 401		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 119	43 119		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	228 750	33 889	135 556	59 305
<b>Total</b>	<b>5 770 335</b>	<b>338 377</b>	<b>984 880</b>	<b>4 447 078</b>
(*) Emprunt souscrits en cours d'exercice	1 474 500			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	155 155			
(**) Dont envers les associés				

17

Charges à payer	
	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	9 658
Interets courus sur emprunts	14 915
<b>Total</b>	<b>24 573</b>

## Comptes de régularisation

### Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance			
	Produits d'exploitation	Produits financiers	Produits exceptionnels
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>228 750</b>		
<b>Total</b>	<b>228 750</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par marché géographique	
	Montant
France	401 656
Total	401 656

## Autres informations

### Engagements hors bilan

- Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
a) intérêts restant à courir sur emprunt auprès des établissements de crédit	
part à moins d'un an	187 081
part à plus d'un an et moins de 5 ans	695 243
part à plus de cinq ans	1 369 050
b) cautions données	
Caution indivisible et solidaire de l'association Les Ailes Déployées	220 645
c) Autres engagements	
Engagements reçus	
a) cautions reçues	
Caution indivisible et solidaire de l'association Les Ailes Déployées	220 645
b) Autres engagements	

20

### Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 4 284 euros (PCG art 833-14, L 820-3 du code de commerce), dont 4 284 euros au titre de la mission légale de contrôle des comptes.

### Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger

Néant.

## Compte d'emploi annuel des ressources

Néant.