

FONDS DE DOTATION AFAPEI BARTENHEIM

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2024

rue de Blotzheim
68870 BARTENHEIM
SIRET :

Sommaire

ATTESTATION

Attestation avec conclusion favorable sans observation	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des créances	8
Etat des dettes	9
Variation des fonds propres 431-5	10
Charges à payer et produits à recevoir	11

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	12
Bilan Passif détaillé	14
Compte de résultat détaillé	16

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' FONDS DE DOTATION AFAPEI BARTENHEIM relatifs à la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	2 081 239 €
Produits d'exploitation :	44 638 €
Résultat net Comptable :	28 489 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SCHILTIGHEIM

Le 25/06/2025

M PETIT Cyrille
Expert-comptable



Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
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				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	606 038		606 038	613 660
Valeurs mobilières de placement	15		15	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 475 186		1 475 186	1 420 275
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	2 081 239		2 081 239	2 033 935
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 081 239		2 081 239	2 033 935

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	28 489	
Excédent ou déficit de l'exercice	28 489	
	Situation nette	
Fonds propres consommables	2 038 098	2 027 481
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	2 066 587
	II	2 027 481
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 200	1 720
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	13 451	4 734
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	14 651
	VI	6 454
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 081 239	2 033 935

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	44 638	
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- 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		
Autres produits		
TOTAL I	44 638	
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	19 284	
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	4 670	3 115
Aides financières	19 797	11 877
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	43 752	14 992
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	886	-14 991
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	36 320	19 725
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	36 320	19 725
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	36 320	19 725
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	37 206	4 734

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		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
	VII	
Participations des salariés aux résultats	VIII	
Impôts sur les bénéfices	8 717	4 734
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	80 958	19 726
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	52 469	19 726
EXCEDENT OU DEFICIT	28 489	
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		

ANNEXE

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 2 081 239 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 28 489 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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Collecte des biens et droits de toute nature destinée à la réalisation d'activités d'intérêt général visant à améliorer les conditions d'accueil, d'accompagnement, de prise en charge, d'hébergement ou d'insertion sociale et professionnelle des personnes (jeunes et adultes) en situation de handicap mental ainsi que d'orientation et de soutien à leurs familles.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

76 Rue de Blotzheim - 68 870 BARTENHEIM

Appartenance à un groupe financier :

Le fonds de dotation a été créé par décision de son assemblée générale extraordinaire de la création du fonds de dotation.

Ci-après le tableau de composition du Fonds Associatif.

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 2 081 239 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 28 489 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.

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 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.

Faits caractéristiques

Opération de vente de brioches à hauteur de 45k€.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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.

Créances

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

Honoraires du commissaire aux comptes

L'annexe des comptes sociaux doit mentionner le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat, en séparant les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes de ceux facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes (Code de commerce L.832-11-II).

Au 31/12/2024, ce montant inscrit en compte 622 s'élève à 1 000 €.

Régime fiscal

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

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances 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			
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			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	606 038	606 038	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	606 038	606 038	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances 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				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 200	1 200		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	13 451	13 451		
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				
TOTAL	14 651	14 651		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice			33 564		28 489
Situation nette			33 564		28 489
Dotations consommables	2 027 481		10 617		2 038 098
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 027 481		44 181		2 066 587

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 000	1 000
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	1 000	1 000

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	28 281	14 886
TOTAL	28 281	14 886

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation	
ACTIF	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
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 immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	606 038.01	613 659.62	-7 621.61	-1.24
467201 AFAPEI SUD ALSACE	606 038.01	613 659.62	-7 621.61	-1.24
Valeurs mobilières de placement	15.00		15.00	-
508000 Autres VMP et créances assimilées	15.00		15.00	-
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	1 475 185.59	1 420 275.10	54 910.49	3.87
512110 C/C CREDIT MUTUEL	135 967.96	100 550.00	35 417.96	35.22
512210 LIVRET CREDIT MUTUEL	310 936.21	304 839.43	6 096.78	2.00
512311 CCM CAT 00020601903	250 000.00	250 000.00		
512312 CCM CAT 00020601904	250 000.00	250 000.00		
512313 CCM CAT 00020601905	250 000.00	250 000.00		
512314 CCM CAT 00020601906	250 000.00	250 000.00		
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	28 281.42	14 885.67	13 395.75	89.98
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	2 081 238.60	2 033 934.72	47 303.88	2.33
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 081 238.60	2 033 934.72	47 303.88	2.33

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2024	31/12/2023			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	28 489.03		28 489.03		
Situation nette	28 489.03		28 489.03		
Fonds propres consommables	2 038 098.17	2 027 480.72	10 617.45		0.52
108100 Dotations consommables	2 038 098.57	2 027 481.12	10 617.45		0.52
108900 Dot. consommables inscrites au cpte de résul	-0.40	-0.40			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	2 066 587.20	2 027 480.72	39 106.48		1.93
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTEES ET DEBIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
TOTAL III					
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL IV					
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières diverses					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 200.40	1 720.00	-519.60		-30.23
401200 FOURNISSEURS PRESTATIONS	200.40	720.00	-519.60		-72.22
408000 Fournisseurs - Factures non parvenues	1 000.00	1 000.00			
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales	13 451.00	4 734.00	8 717.00		184.14
444000 ETAT - CAP	13 451.00	4 734.00	8 717.00		184.14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
TOTAL V	14 651.40	6 454.00	8 197.40		127.01

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2024	31/12/2023			
Ecart de conversion passif VI					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		2 081 238.60	2 033 934.72	47 303.88	2.33

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens	44 637.75		44 637.75	-
707000 Ventes de marchandises	44 637.75		44 637.75	-
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		0.40	-0.40	
753200 Quotes-parts de dotation consommable virée a		0.40	-0.40	
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				
Autres produits				
TOTAL I	44 637.75	0.40	44 637.35	11 159 337.50
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	19 284.35		19 284.35	-
607000 Achats de marchandises	19 284.35		19 284.35	-
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	4 669.92	3 114.70	1 555.22	49.92
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	303.35	224.70	78.65	34.67
613700 LOCATIONS LOGICIELS	517.20	420.00	97.20	23.10
622600 HONORAIRES	3 404.80	2 440.00	964.80	39.55
625700 Frais de réceptions, représentations	399.57		399.57	-
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	45.00	30.00	15.00	50.00
Aides financières	19 797.26	11 876.80	7 920.46	66.68
657100 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	19 797.26	11 876.80	7 920.46	66.68
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL II	43 751.53	14 991.50	28 760.03	191.84
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	886.22	-14 991.10	15 877.32	-105.91
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	36 319.81	19 725.10	16 594.71	84.13
764000 Revenus des VMP	30 223.03	14 885.67	15 337.36	103.03

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation %
	31/12/2024	31/12/2023		
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	6 096.78	4 839.43	1 257.35	26.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	36 319.81	19 725.10	16 594.71	84.13
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	36 319.81	19 725.10	16 594.71	84.13
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	37 206.03	4 734.00	32 472.03	685.93
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				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	8 717.00	4 734.00	3 983.00	84.14
695000 IS SUR PERSONNE NON LUCRATIVE	8 717.00	4 734.00	3 983.00	84.14
Total des produits (I + III + V)	80 957.56	19 725.50	61 232.06	310.42
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	52 468.53	19 725.50	32 743.03	165.99
EXCEDENT OU DEFICIT	28 489.03		28 489.03	

In Extenso

IN EXTENSO STRASBOURG NORD
4 rue de Copenhague
67300 SCHILTIGHEIM

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés

