

FONDS DE DOTATION « La Santé de la Famille » Rapport de Gestion de l'année 2024

Le présent rapport de gestion porte sur la période « 1^{er} janvier 2024- 31 décembre 2024 ».

Il est transmis à la préfecture de Paris, département dans le ressort duquel le fonds a son siège social.

Les textes de référence en la matière sont :

- L'article 140 VII de la loi n° 2008-776 du 4 août 2008 de modernisation de l'économie
- L'article 8 du décret n° 2009-158 du 11 février 2009 relatif aux fonds de dotation qui précise notamment le contenu du rapport d'activité, ses modalités de transmission à l'autorité administrative, complété par le décret n° 2024-720 du 5 juillet 2024.

Le présent rapport de gestion se présente en cinq parties :

- Annexe 1 - Le rapport d'activités 2024 et les perspectives d'activités en 2025
- Annexe 2 - Le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de 2024
- Annexe 3 - Rapport financier sur les comptes 2024
- Annexe 4 - Affectation du résultat 2024
- Annexe 5 - Budget prévisionnel 2024

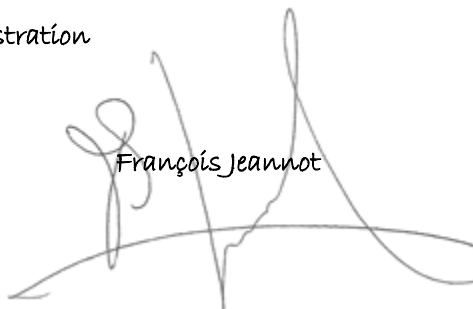
Le rapport d'activités est en effet à distinguer des comptes annuels qui font l'objet d'une transmission spécifique à la préfecture (en pratique, concomitamment et au plus tard dans un délai de 6 mois suivant la fin de l'exercice social), ainsi que d'une publication sur le site de la Direction de l'information légale et administrative (DILA).

Le Conseil d'Administration

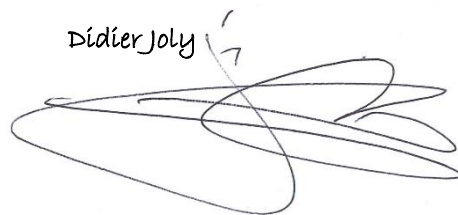
Yves Rasse



François Jeannot



Didier Joly



Fonds de dotation "La Santé de la Famille"

47 rue Berthe -75018 Paris

Courriel : Fd@lasantedelafamille.fr

ANNEXE 1 - RAPPORT D'ACTIVITES 2024 ET LES PERSPECTIVES D'ACTIVITES EN 2025 :

A - Rapport d'activités 2024 :

1 Préambule :

Le Fonds de dotation « La Santé de la Famille » est régi par la loi n° 2008-776 du 4 août 2008 dite de modernisation de l'économie et par le décret n° 2009-158 du 11 février 2009.

Le Fonds de dotation a été créé par l'association « la Santé de la Famille des chemins de fer français », n° SIREN ASSO SRLF 775 672 256, qui exerce une action de prévention du risque alcool et autres produits psychotropes toxiques et d'aide aux personnes confrontées à ces produits ainsi qu'à leurs familles.

Le Fonds de dotation a pour objet de recevoir et gérer en les capitalisant les biens et droits de toutes natures qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable afin de réaliser et/ou de financer des actions de prévention du risque alcool et autres produits psychotropes toxiques et d'aide aux personnes confrontées à ces produits ainsi qu'à leur entourage (famille, travail, ...).

Le financement de ces actions, par suite d'appel à projets, se fait à hauteur de la plus-value observée en fin d'exercice généré par le Fonds de dotation par rapport à son capital initial.

2 Dotation en capital initiale :

En date du 1^{er} décembre 2017, le Fonds de dotation est doté à hauteur de 4.500.000€, classé en fonds propres statutaires sans droit de reprise à titre gratuit et irrévocable, par son fondateur.

3 Montant des ressources à la fin de l'exercice :

Le total bilan à la fin de l'exercice 2024 est de 4 565 245 € supérieure de 65245 € à la dotation initiale.

En outre, le CA du Fonds de dotation a désigné un Commissaire aux Comptes (Cabinet RSA- 11-13 avenue de Friedland-75008 Paris.).

4 Faits marquants de l'année 2024.

Les principaux faits marquants du 7ème exercice du Fonds de dotation ont été semblables à ceux de l'exercice précédent. A savoir :

- La publication du 6ème rapport de gestion ;
- La même gouvernance du Fonds de dotation qu'en 2023 autour du CA et du Comité Consultatif ;
- La conservation de la même stratégie de placements financiers qu'en 2023 ;
- L'utilisation des outils de gestion ;
- Pas de mise en ligne d'un appel à projet.

Fonds de dotation "La Santé de la Famille"

47 rue Berthe -75018 Paris

Courriel : Fd@lasantedelafamille.fr

4.1 La publication du 6ème rapport de gestion celui relatifs aux comptes 2023.

Rédigé conformément à l'article 8 du décret n° 2009-158 du 11 février 2009 relatif aux fonds de dotation et aux Statuts du Fonds de dotation, Il a été envoyé à la préfecture de Paris qui en a accusé réception sans remarque.

4.2 La même gouvernance du Fonds de dotation qu'en 2023, autour du CA et du Comité Consultatif

La gouvernance du Fonds de dotation est articulée autour de 2 instances, le CA (Conseil d'Administration) (qui est aussi le Bureau) et le Comité Consultatif.

Il n'y a pas d'autres organes de gouvernance ; en particulier, Il n'y a pas d'Assemblée Générale.

4.2.1 Le Conseil d'Administration (CA)

Les membres du CA sont statutairement le Président, le Secrétaire et le Trésorier de l'association « la Santé de la Famille des chemins de fer français » soit respectivement :

François Jeannot, Gérald Muller et Yves Rasse du 1^{er} janvier au 17 décembre 2024

François Jeannot, Didier Joly et Yves Rasse depuis le 17 décembre 2024, « la Santé de la Famille des chemins de fer français » ayant changé de Secrétaire Général à cette date.

Le Conseil d'Administration s'est réuni 2 fois :

Le 11 juin 2024

Ordre du jour :

- = Approbation du PV du CA précédent du 13 décembre 2023 (pour mémoire)
- = Composition du CA du Fonds de dotation à la suite de l'AG et du CA de l'association « La Santé de la Famille des chemins de fer français » du 13 mai 2024.
- = Rapport de gestion ; clôture de l'exercice 2023 ; approbation.
- = Appel à projets
- = Désignation des membres du Comité Consultatif
- = Calendrier des réunions

Fonds de dotation "La Santé de la Famille"

47 rue Berthe -75018 Paris

Courriel : Fd@lasantedelafamille.fr

Le 17 décembre 2024

Ordre du jour :

- = Approbation du PV du CA précédent du 11 juin 2024 (pour mémoire)
- = Composition du CA du Fonds de dotation à la suite de l'AG et du CA de l'association « La Santé de la Famille des chemins de fer français » du 13 décembre 2024.
- = Nouvelle désignation des membres du Comité Consultatif
- = Retour de la rencontre du 3 décembre 2021 avec le gestionnaire du Fonds de dotation
- = Appel à projets
- = La stratégie de placement
- = Calendrier des réunions

4.2.2 Le Comité consultatif

Les membres du Comité Consultatif sont désignés par le CA du Fonds de dotation.

Jusqu'au CA du 11 juin 2024 et du 17 décembre 2024, le comité consultatif était constitué de :

Alain GEOFFROY

Didier JOLY

Jean-Pierre GADAUD

Marie-Noëlle VERRIER

Sylvie TANGUY

Depuis le CA du 17 décembre 2024, le comité consultatif est constitué de :

Gérald MULLER

Eric BRUNET

Jean-Pierre GADAUD

Marie-Noëlle VERRIER,

Sylvie TANGUY

Fonds de dotation "La Santé de la Famille"

47 rue Berthe -75018 Paris

Courriel : Fd@lasantedelafamille.fr

En 2024, le Comité Consultatif ne s'est pas réuni mais a toujours été destinataire des PV des réunions de CA sur lesquels il était invité à réagir.

- 4.3 Stratégie de placements financiers ;

Elle n'a pas évolué en 2024.

Néanmoins, (décision du CA du 17 décembre 2024), il a été décidé que les produits des coupons réalisés en 2024 en placement sur le CSL du fonds de dotation à hauteur de 50 000€ permettant ainsi d'avoir suffisamment de trésorerie libre pour honorer les factures relatives au fonctionnement du Fonds.

Rappels :

Initialement, le CA du Fonds de dotation, sur la base des recommandations faites par le Comité Consultatif et des conseils du gestionnaire des actifs du fonds, avait décidé puis mis en œuvre une stratégie de placements financiers qui visait à dégager des revenus réguliers lui permettant de financer ses actions tout en préservant la dotation initiale reçue.

Aussi, il avait été décidé de placer :

- . Dans un portefeuille à large dominante obligataire (80 %) avec également des produits type « actions » (10 %) et des produits « alternatifs » (5%) afin d'en doper le rendement, l'objectif étant d'obtenir un revenu annuel de 1,5 % environ du capital placé.

Compte tenu de la technicité requise et des conditions d'accès aux produits obligataires, le Fonds de dotation avait conclu un contrat de mandat de gestion avec les services spécialisés de la Société Générale Banque Privée dont la rémunération annuelle est de 0,5 % du capital.

. Le reste de la trésorerie en produits structurés fondés sur les marchés « actions » européens. Ce placement en produits structurés avait été réalisé dans le cadre de la mission de conseil de la banque et n'avait entraîné aucuns frais particuliers.

Compte-tenu des résultats financiers constatés en fin d'exercice 2020 et un risque de baisse significative de la valeur de certaines obligations (conséquence de la pandémie de covid-19), le CA a décidé de modifier sa stratégie de placements financiers en abaissant de 85 % à 80% la part obligataire de notre portefeuille et ce sur la base des recommandations de notre gestionnaire.

4.4 L'utilisation des « outils » de gestion

Conformément à sa politique, le Fonds de dotation dispose de plusieurs comptes bancaires auprès de la Société Générale :

- . Un Compte de trésorerie libre sur lequel il y a un compte courant (carnet de chèques et carte de paiement) et un livret B
- . Un compte titre « géré »
- . Un compte titre « libre ».

Fonds de dotation "La Santé de la Famille"

47 rue Berthe -75018 Paris

Courriel : Fd@lasantedelafamille.fr

Le Fonds de dotation a confié sa comptabilité à un expert-comptable et s'est adjoint les compétences d'un commissaire aux comptes.

4.5 Pas de mise en ligne d'un appel à projet

Malgré les bons résultats financiers constatés en fin d'exercice 2023, il a été décidé de ne pas mettre en ligne un appel à projet.

5 Rapports du Fonds de dotation avec les tiers

5.1 Action de communication menée par le Fonds de dotation

Elle s'est concentrée sur le site internet du Fonds de dotation créé en novembre 2018.

<https://www.fondssdlf.com/#>!

5.2 Liste des partenaires du Fonds de dotation

Néant sur l'exercice

5.3 Actions de prospection de donateurs menées par le Fonds de dotation

Néant sur l'exercice

6 Liste des actions d'intérêt général financées par le fonds et indication de leurs montants

Néant sur l'exercice

7 Liste des personnes morales bénéficiaires des redistributions du Fonds de dotation

Néant sur l'exercice

8 Compte d'emploi des ressources

Sur l'exercice, il n'y a pas eu d'appel à la générosité publique

9 Liste des libéralités reçues

Néant sur l'exercice

Fonds de dotation "La Santé de la Famille"

47 rue Berthe -75018 Paris

Courriel : Fd@lasantedelafamille.fr

B- Les perspectives d'activités en 2025 :

Les principales activités du Fonds de dotation en 2025 devraient être :

La gouvernance du Fonds de dotation (conseil d'administration, comité consultatif) (toute l'année) ;

La mise en ligne d'un appel à projet dès la publication des comptes et la remise du rapport sur les comptes 2024 du Commissaire aux Comptes.

Le retour d'expérience de la politique de placements financiers et son actualisation éventuelle (en relation avec la Société Générale) ;

Fonds de dotation "La Santé de la Famille"

47 rue Berthe -75018 Paris

Courriel : Fd@lasantedelafamille.fr

ANNEXE 2 - LE RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES DE 2024



RSA

Membre indépendant de Crowe Global
11-13 avenue de Friedland
75008 Paris
Tel : +33 (0) 1 53 83 90 00
www.crowe-rsa.fr

FONDS DE DOTATION LA SANTE DE LA FAMILLE

47 rue Berthe
75018 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

SAS de Commissariat aux Comptes et d'Expertise-comptable inscrite à Paris
Capital : 500 000 € - RCS Paris 381 199 215 - TVA FR 55 381 199 215 - Code APE 6920Z
RSA est membre de Crowe Global. Chaque société membre de Crowe Global est une entité juridique distincte et indépendante. RSA et ses sociétés affiliées ne sont pas responsables des actes ou omissions de Crowe Global ou de tout autre membre de Crowe Global. Crowe Global ne fournit aucun service professionnel et n'a pas de droit de propriété ou de partenariat dans RSA. © 2024 RSA.

Fonds de dotation "La Santé de la Famille"

47 rue Berthe -75018 Paris
Courriel : Fd@lasantedelafamille.fr



RSA

Membre indépendant de Crowe Global
11-13 avenue de Friedland
75008 Paris
Tel : +33 (0) 1 53 83 90 00
www.crowe-rsa.fr

FONDS DE DOTATION LA SANTE DE LA FAMILLE

47 rue Berthe
75018 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres du FONDS DE DOTATION LA SANTE DE LA FAMILLE,

1. 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 SANTE DE LA FAMILLE 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.

2. 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.

SAS de Commissariat aux Comptes et d'Expertise-comptable inscrite à Paris
Capital : 500 000 € - RCS Paris 381 199 215 - TVA FR 55 381 199 215 - Code APE 6920Z
RSA est membre de Crowe Global. Chaque société membre de Crowe Global est une entité juridique distincte et indépendante. RSA et ses sociétés affiliées ne sont pas responsables des actes ou omissions de Crowe Global ou de tout autre membre de Crowe Global. Crowe Global ne fournit aucun service professionnel et n'a pas de droit de propriété ou de partenariat dans RSA. © 2024 RSA.

Fonds de dotation "La Santé de la Famille"

47 rue Berthe -75018 Paris

Courriel : Fd@lasantedelafamille.fr

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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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.

4. 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 Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

5. 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.

6. 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.

FONDS DE DOTATION LA SANTE DE LA FAMILLE
*Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024*

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 Paris, le 12 juin 2025

Le commissaire aux comptes
RSA



Isabelle COUTERET
Associée

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques...					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	1 232	1 232		176	176 100.00
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>					
	Immobilisations financières (1)					
	Participations et Créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres					
	Total I	1 232	1 232		176	176 100.00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Créances (2)					
	Créances clients, usagers et comptes rattachés					
	Créances reçues par legs ou donations					
	Autres					
	Valeurs mobilières de placement	4 300 184	22 086	4 278 098	4 275 765	2 333 0.05
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	286 863		286 863	189 286	97 577 51.55
	Charges constatées d'avance (2)	283		283	186	97 52.36
	Total II	4 587 331	22 086	4 565 245	4 465 237	100 008 2.24
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)					
	Primes de remboursement des emprunts (IV)					
	Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 588 563	23 317	4 565 245	4 465 413	99 833 2.24

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires	4 500 000	4 500 000		
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	42 783	154 004	111 221	72.22
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	99 309	111 221	11 912	10.71
	Situation nette (sous total)	4 556 526	4 457 217	99 309	2.23
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	4 556 526	4 457 217	99 309	2.23
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 719	8 196	524	6.39
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	8 719	8 196	524	6.39
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 565 245	4 465 413	99 833	2.24

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
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						
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	34 590		32 479		2 111	6.50
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	176		218		42	19.49
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges			99		99	100.00
Total II	34 766		32 796		1 970	6.01
I - Résultat d'exploitation (I-II)	34 766		32 796		1 970	6.01

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation	1 185		1 052		133	12,66
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	121 003		68 576		52 427	76,45
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	142 935		113 068		29 867	26,42
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 143		2 759		2 384	86,40
Total III	270 265		185 455		84 810	45,73
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	136 190		41 438		94 753	228,66
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	136 190		41 438		94 753	228,66
2. Résultat financier (III-IV)	134 075		144 017		9 942	6,90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	99 309		111 221		11 912	10,71
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, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	270 265		185 455		84 810	45,73
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	170 956		74 234		96 722	130,29
5. EXCEDENT OU DEFICIT	99 309		111 221		11 912	10,71

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 565 245.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un excédent de 99 308.90 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.

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

Le fonds de dotation La Santé de la Famille a été créé en 2017. Les statuts ont été déposés à la préfecture des Hauts de Seine le 27 Octobre 2017.

Le siège social est situé : 47 rue Berthe 75018 Paris

Siren : 833 921 737

Activité Principale Exercée (APE) : 89999B Action sociale sans hébergement n.c.a

Nature et périmètre des activités :

Le fonds de Dotation la Santé de la Famille a pour objet de recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature, qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, afin de réaliser, et/ou de financer, des actions de prévention du risque d'alcool et autres produits psychotropes toxiques et d'aide aux personnes confrontées à ces produits ainsi qu'à leurs familles.

Ces actions pourront être réalisées en partenariat avec ou au profit de tout organisme d'intérêt général et sans but lucratif.

Moyens d'actions :

Afin de réaliser son objet, le Fonds se propose de recourir aux moyens d'actions suivants :

- a) Soutien, par tous moyens, à la conduite d'actions de prévention du risque d'alcool et autres produits psychotropes toxiques et d'aide aux personnes confrontées à ces produits ainsi qu'à leurs familles;
- b) lancement d'appels à projets et définition d'un cahier des charges lui permettant de sélectionner les projets qui lui seront soumis
- c) soutien, par tous moyens, à la création ou au fonctionnement de toute structure d'étude, de recherche, de formation et/ou de prévention
- d) constitution de groupes thématiques de réflexion sur les enjeux et difficultés liés aux risques d'alcool et autres produits psychotropes toxiques
- e) mise en place des financements nécessaires à la réalisation de ses missions, de quelque nature qu'ils soient : financements en fonds propres, recours au crédit bancaire (court/moyen/long terme), recours au crédit-bail, etc. et mise en place de toute garantie nécessaire à la mise en place desdits financements
- f) acquisition ou cession de tous biens mobiliers ou immobiliers à titre gratuit (donation, legs) ou onéreux (achat, échange, apport)

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**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 états financiers ont été établis en conformité avec les différents principes comptables généraux du règlement ANC 2014-03 sous réserves des dispositions particulières, notamment des principes énoncés dans le règlement ANC 2018-06 relatif au plan comptable associatif, modifié par le règlement ANC 2020-08, applicable depuis le 1er janvier 2020.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 232		
TOTAL	1 232		
TOTAL GENERAL	1 232		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 232	1 232
TOTAL			1 232	1 232
TOTAL GENERAL			1 232	1 232

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 056	176		1 232
TOTAL		1 056	176		1 232
TOTAL GENERAL		1 056	176		1 232
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	176				
TOTAL	176				
TOTAL GENERAL	176				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation 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	4 500 000				4 500 000
Report à nouveau	154 004-	111 221		0	42 783-
Excédent ou déficit de l'exercice	111 221	111 221-	99 309	0	99 309
Situation nette	4 457 217		99 309	0	4 556 526
TOTAL I	4 457 217		99 309	0	4 556 526

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	165 020		142 935		22 086
TOTAL	165 020		142 935		22 086
TOTAL GENERAL	165 020		142 935		22 086
Dont dotations et reprises financières			142 935		

Affectation des actifs constitutifs de la dotation non consommable

La dotation statutaire initiale non consommable s'élève à 4 500 000 €. L'article 9 des statuts précise que " le fonds de dotation ne peut disposer des dotations en capital dont il bénéficie, ni les consommer et ne peut utiliser que les revenus issus de celles-ci. ". Cette dotation non consommable a été intégralement placée dans un portefeuille et liquidités.

Au 31/12/2024, le portefeuille a :

- une valeur brute de 4 272 659 €
- une valeur nette comptable de 4 250 573 €

Tandis que les liquidités s'élèvent à 286 863 €.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel bureau & informatique	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Valorisation des contributions volontaires**

Le fonds de dotation ne comptabilise pas les contributions volontaires en nature dont il bénéficie, concernant principalement le bénévolat, car il n'a pas mis en place de procédures visant à les recenser dans le but d'en permettre la valorisation.
Ceci n'est pas essentiel à la compréhension de son activité.

ANNEXE 3 - RAPPORT FINANCIER

L'exercice 2024 se caractérise par les événements principaux suivants :

Bien que très dépendante des marchés financiers, l'activité du fonds de dotation n'a pas été trop impactée par la crise mondiale.

Événements significatifs postérieurs à la clôture.

Les événements de 2024 liés au contexte international n'ont pas affecté notre portefeuille qui a progressé de 3,12%.

Valeur titres et placements au 31.12.2023 : 4 638 056 € et au 31.12.2024 : 4 782 659€ soit une progression de 144 603 €.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs
- La dépréciation des créances clients
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- La dépréciation des stocks
- Le chiffre d'affaires
- les conventions bancaires

A la date d'arrêté des comptes par le Trésorier le 15 juin 2025, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui pourraient remettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation de manière pérenne. En conséquence, les états financiers 2024 ont été préparés sur la base de la continuité d'activités.

Fonds de dotation "La Santé de la Famille"

47 rue Berthe -75018 Paris

Courriel : Fd@lasantedelafamille.fr

Le Bilan du fonds de dotation

- Il s'établit à 4 565 245,27 € au 31 Décembre 2024 contre 4 465 414 € au 31 décembre 2023

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	1 232	1 232		176	176	100.00
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	1 232	1 232		176	176	100.00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement	4 300 184	22 086	4 278 098	4 275 765	2 333	0.05
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	286 863		286 863	189 286	97 577	51.55
	Charges constatées d'avance (2)	283		283	186	97	52.36
	Total II	4 587 331	22 086	4 565 245	4 465 237	100 008	2.24
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 588 563	23 317	4 565 245	4 465 413	99 833	2.24

Fonds de dotation "La Santé de la Famille"

47 rue Berthe -75018 Paris

Courriel : Fd@lasantedelafamille.fr

L'actif circulant

TITRES		% du portefeuille au 31/12/2024	Coût d'acquisition	Valeur liquidative 31/12/2024	Valeur liquidative au 31/12/2023
Titres sous mandat de gestion					
	Obligations et assimilés	70%	3 005 199 €	3 265 914 €	3 572 117 €
	Actions	15%	653 293 €	821 434 €	610 772 €
	Investissements alternatifs	4%	160 085 €	187 294 €	187 020 €
	OPVCM divers	11%	454 083 €	510 976 €	268 147 €
	TOTAL	99%	4 272 659 €	4 785 619 €	4 638 056 €
	Liquidités	1%	38 722 €	38 722 €	8 177 €
	TOTAL mandat de gestion	100%	4 311 381 €	4 824 341 €	4 646 233 €
	TOTAL Portefeuille		4 311 381 €	4 824 341 €	4 646 233 €
	Dépréciation		-22 086 €		
	Valeur nette hors coupons courus		4 289 295 €		

Fonds de dotation "La Santé de la Famille"

47 rue Berthe -75018 Paris

Courriel : Fd@lasantedelafamille.fr

Le Passif

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	31/12/2023	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires	4 500 000	4 500 000		
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	42 783	154 004	111 221	72.22
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	99 309	111 221	11 912	10.71
	Situation nette (sous total)	4 556 526	4 457 217	99 309	2.23
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	4 556 526	4 457 217	99 309	2.23
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
DETTE (I)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTE (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 719	8 196	524	6.39
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	8 719	8 196	524	6.39
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		4 565 245	4 465 413	99 833	2.24

Fonds de dotation "La Santé de la Famille"

47 rue Berthe -75018 Paris

Courriel : Fd@lasantedelafamille.fr

Les fonds propres du Passif s'élevant à 4.556 526,00 € comprennent :

- Les fonds associatifs sans droit de reprise (fonds constitués à l'origine du fonds de dotation La Santé de la Famille) de 4.5000.00,00€.
- Le report à nouveau déficitaire, après affectation du résultat de l'exercice 2024 de 42 782,,83 €.
- le résultat excédentaire de l'exercice 2024 augmente ces fonds associatifs de 99 308,90 €.
- Les dettes fournisseurs de 8 719,20€.

Fonds de dotation "La Santé de la Famille"

47 rue Berthe -75018 Paris

Courriel : Fd@lasantedelafamille.fr

Le Compte de résultat

CHARGE EN EUROS	31/12/2024	31/12/2023	PRODUITS EN EUROS	31/12/2024	31/12/2023
Charges exploitation			Produits d'exploitation		
Services bancaires et autres	34 590,33 €	32 479,00 €			
Autres achats et	175,51 €	218,00 €			
	0,00 €	99,00 €			
Total Charges d'exploitation	34 765,84 €	32 796,00 €	Total Produits d'exploitation	0,00 €	0,00 €
Charges sur cessions	0,00 €	0,00 €	Revenus portefeuille	121 002,54 €	68 575,96 €
				1 185,00 €	1 051,80 €
Dotations provisions	0,00 €	0,00 €	Reprise sur dépréciations	142 934,52 €	113 067,62 €
	136 190,19 €	41 437,62 €			
		0,00 €	Produits sur livret	5 142,87 €	2 759,12 €
Total charges financières	136 190,19 €	41 437,62 €	Total produits financiers	270 264,93 €	185 454,50 €
Total des Charges	170 956,03 €	74 233,62 €	Total des Produits	270 264,93 €	185 454,50 €
Résultat	99 308,90 €	111 220,88 €	Résultat	0,00 €	
TOTAL GENERAL	270 264,93 €	185 454,50 €	TOTAL GENERAL	270 264,93 €	185 454,50 €
le compte de résultat 2024 fait apparaitre un excédent			99 308,90 €		

Les produits 2024 s'élèvent à 270 264,93 € contre 185 454,50 € au 31 décembre 2023.

- Revenus de valeurs mobilières de placement 121 002,54 € contre 68 576,00 € au 31 décembre 2023.
- Produits financiers livrets 5 142,87 € contre 2 759,00 € au 31 décembre 2023.
- Reprise de provisions 142 934,52 € (diminution de la dépréciation du portefeuille
- Produits financiers de participation 1.185,00 €.

Fonds de dotation "La Santé de la Famille"

47 rue Berthe -75018 Paris

Courriel : Fd@lasantedelafamille.fr

Charges financières

- Les charges financières 2024 s'élèvent à 136 190.19 € contre 41 438,00 € au 31 décembre 2024

Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation s'élèvent à 34 766,00€ contre 32 796,00 € au 31 décembre 2023 et incluent notamment

- Honoraires 4134,30 €
- Publications 274.82€
- Services bancaires 30016,91€
- Fournitures et divers 164,50€

Les charges 2024 représentent les dépenses liées au fonctionnement du Fonds de Dotation, elles s'élèvent à 170 956,03 € contre 74 234,00 € en 2023.

Fonds de dotation "La Santé de la Famille"

47 rue Berthe -75018 Paris

Courriel : Fd@lasantedelafamille.fr

ANNEXE 4 - AFFECTATION DU RESULTAT

Proposition d'affectation du résultat 2024 du fonds de dotation :

Résultat comptable excédentaire	99 308,90 €
Résultat comptable déficitaire	
Total I	99 308,90 €
Affectations proposées	
Réserve statutaire	
Réserve Plus Value de Cession	
Réserve d'investissement	
Réserve de trésorerie	
Report à nouveau	99 308,90 €
Report à nouveau	
Total II	99 308,90 €

Fonds de dotation "La Santé de la Famille"

47 rue Berthe -75018 Paris

Courriel : Fd@lasantedelafamille.fr

ANNEXE 5 - BUDGET PREVISIONNEL 2025

Charges			Produits		
	2025	2024		2025	2024
Fournitures	800,00 €	800,00 €	Intérêts	10 000,00 €	7 000,00 €
Publication, LEI	100,00 €	100,00 €	Revenus des VMP	60 000,00 €	60 000,00 €
Honoraires	8 600,00 €	8 600,00 €			
Internet	300,00 €	300,00 €			
Affranchissements	100,00 €	100,00 €			
Provisions pour appel à projet 2025/2026	30 000,00 €	30 000,00 €			
Services Bancaires	30 000,00 €	27 000,00 €			
Frais Restauration Transport	100,00 €	100,00 €			
TOTAL	70 000,00 €	67 000,00 €		70 000,00 €	67 000,00 €

Fonds de dotation "La Santé de la Famille"

47 rue Berthe -75018 Paris

Courriel : Fd@lasantedelafamille.fr

ANNEXE 6 -RÉSOLUTIONS PROPOSEES AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Première résolution -Approbation du rapport de gestion et des comptes de l'exercice 2024

Le conseil d'administration, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Trésorier sur la gestion du fonds de dotation et sur sa situation morale et financière pour l'exercice clos le 31 décembre 2024, adopte, ce rapport de gestion.

Deuxième résolution - Approbation des comptes 2024 et quitus donné au Trésorier

En conséquence de la résolution qui précède, le Conseil d'Administration, après avoir entendu lecture du rapport du commissaire aux comptes, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils lui ont été présentés et donne quitus entier et sans réserve au Trésorier pour tous ses actes de gestion au cours de l'exercice considéré.

Troisième résolution - Affectation du résultat de l'exercice 2024

Suite à la présentation du résultat comptable 2024, le Conseil d'Administration décide, d'affecter le résultat excédentaire de 99 308,90 € en report à nouveau.

Quatrième résolution - Approbation du budget prévisionnel 2025

Le Conseil d'Administration approuve le budget prévisionnel du Fonds de dotation pour 2025, pour un total 70 000 €.

Cinquième résolution - Pouvoirs

Le Conseil d'Administration donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal du présent conseil pour accomplir les formalités nécessaires.

Fonds de dotation "La Santé de la Famille"

47 rue Berthe -75018 Paris

Courriel : Fd@lasantedelafamille.fr