



EXPERTISE COMPTABLE  
& CONSEIL

*Copie certifiée conforme  
à l'original*

*[Signature]*

Fonds de dotation COR LAETUM

47 RUE ETIENNE MARCEL

75001 PARIS

*Olivier de Vregille*

## ETATS FINANCIERS

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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
ACTIF CIRCULANT	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	435,00		435,00	435,00
COMPTES DE REGULARISATION	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	4 781 824,28	643 814,37	4 138 009,91	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>4 782 259,28</b>	<b>643 814,37</b>	<b>4 138 444,91</b>	<b>435,00</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
COMPTES DE REGULARISATION	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				2 520,00
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	277 461,01	34 437,22	243 023,79	359 557,81
	<b>DISPONIBILITES</b>	53 160,15		53 160,15	51 015,62
	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>330 621,16</b>	<b>34 437,22</b>	<b>296 183,94</b>	<b>413 093,43</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>5 112 880,44</b>	<b>678 251,59</b>	<b>4 434 628,85</b>	<b>413 528,43</b>

(1) dont droit au bail  
(2) dont à moins d'un an  
(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

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		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>		
	Fonds propres consommables	4 426 436,65	406 406,23
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>4 426 436,65</b>	<b>406 406,23</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 871,20	6 575,20
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	3 321,00	547,00
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>8 192,20</b>	<b>7 122,20</b>
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>4 434 628,85</b>	<b>413 528,43</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	0,00
(1) Dont à moins d'un an		8 192,20	7 122,20
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	768 793,86	33 687,88
	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 des produits d'exploitation		768 793,86	33 687,88
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	5 668,48	5 023,97
	Aides financières	109 000,00	32 500,00
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		370,64
Total des charges d'exploitation		114 668,48	37 894,61
RESULTAT D'EXPLOITATION		654 125,38	(4 206,73)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		654 125,38	(4 206,73)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	13 712,69	3 643,61
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		2 588,88
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 072,51	932,18
Total des produits financiers		24 785,20	7 164,67
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	675 589,58	
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 410,94
Total des charges financières		675 589,58	2 410,94
RESULTAT FINANCIER		(650 804,38)	4 753,73
RESULTAT COURANT avant impôts		3 321,00	547,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		3 321,00	547,00
TOTAL DES PRODUITS		793 579,06	40 852,55
TOTAL DES CHARGES		793 579,06	40 852,55
EXCEDENT ou DEFICIT			
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			
Personnel bénévole			
TOTAL			

# Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 434 629 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **793 579 euros** et un total **charges** de **793 579 euros**, dégageant ainsi un **résultat nul** conformément à l'article 214-2 du Règlement ANC n°2018-06.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

L'objet du Fonds de dotation COR LAETUM est d'apporter un soutien financier et humain à des actions d'intérêt général et de mener des actions philanthropiques :

- Dans le domaine de l'action sociale, par le versement d'aides financières et l'apport en compétence, à des associations à vocation sociale ou éducative, notamment dans le domaine de la formation, l'insertion ou la réinsertion de personnes en situation précaire;
- Dans le domaine de la valorisation du patrimoine et de la culture, par le versement d'aides financières et l'apport en compétence à des associations de défense du patrimoine et de la culture, notamment dans le domaine de la sauvegarde et valorisation du bâti et du paysage ;

Le Fonds de dotation pourra accomplir tout acte nécessaire à son fonctionnement et, généralement, pourra entreprendre toutes opérations connexes ou accessoires à l'objet ci-dessus, ou susceptibles d'en faciliter la réalisation.

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

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et aux règlements n°2014-03 et n°2018-06 énoncé par l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

# Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euro.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Valeurs mobilières de placement

A l'inventaire, les valeurs mobilières de placement sont évaluées au cours de clôture. Lorsqu'une moins-value latente est constatée, le fonds dote une provision pour dépréciation.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Faits Marquants de l'Exercice

Au cours de l'exercice, le fonds de dotation a reçu deux dons pour un montant total de 4 788 824.28€, ils ont été affectés aux Fonds Propres, dans le compte "Autres fonds propres - dotations consommables".

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES			
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 871,20	4 871,20		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	3 321,00	3 321,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	8 192,20	8 192,20		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Fonds propres consommables	406 406,23		4 020 030,42		4 426 436,65
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	406 406,23		4 020 030,42		4 426 436,65

## Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**

Etat exprimé en euros		31/12/2024		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
SCI FdCdA				1 000,00	13 103,00	43,50	435,00	435,00
2. Participations (10 à 50 %)								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
SCI FdCdA						36 000,00	19 062,00	
2. Participations (10 à 50 %)								
B. Renseignements globaux				Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A	
				françaises	étrangères		françaises	étrangères
Capital								
Capitaux propres								
Quote part détenue en pourcentage								
Valeur comptable des titres détenus - Brute								
Valeur comptable des titres détenus - Nette								
Prêts et avances consentis								
Montant des cautions et avals								
Chiffre d'affaires								
Résultat du dernier exercice clos								
Dividendes encaissés								