

Rémi PIBAROT
Commissaire aux Comptes
Près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

ASSOCIATION LES AMIS DE L'ORPHELINAT

DE PATTAYA

27-29 Bd FERRAGE

06 407 CANNES

Siren : 402 328 264

ASSOCIATION LES AMIS DE L'ORPHELINAT DE PATTAYA

Siren : 402 328 264

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Aux membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LES AMIS DE L'ORPHELINAT DE PATTAYA 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 de l'Association 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 commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

RP

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 les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice

- Nous avons analysé l'application des principes comptables, pour ce qui concerne les éléments significatifs du bilan et du compte de résultat,
- Nous avons vérifié que les principes comptables retenus par l'Association ne donnent pas lieu à plusieurs interprétations ou options possibles, y compris dans leurs modalités d'application, pour ce qui concerne les éléments significatifs du bilan et du compte de résultat,
- Aucun élément significatif dans les comptes n'est constitué à partir d'estimations fondées sur des données subjectives.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification des documents adressés aux membres

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le bureau 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 de l'Association 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 l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

RP

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société 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.

A Golfe Juan, le 17 Décembre 2025

M. Rémi PIBAROT
Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

	31/12/2024		31/12/2023
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
	Frais d'établissement		
	Frais de recherche et de développement		
	Donations temporaires d'usufruit		
	Concessions brevets droits similaires		
	Fonds commercial (1)	12 078	12 078
	Autres immobilisations incorporelles (1)		
	Immobilisations incorporelles en cours		
	Avances et acomptes		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
ACTIF CIRCULANT	Terrains		
	Constructions		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.		
	Autres immobilisations corporelles	555	420
	Immobilisations grevées de droits	60 947	2 003
	Immobilisations corporelles en cours		
	Avances et acomptes		
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		
	Participations évaluées selon mise en équival.		
COMPTES DE REGULARISATION	Autres participations		
	Créances rattachées à des participations		
	Autres titres immobilisés		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières	30	30
	TOTAL (1)	73 610	2 453
	STOCKS ET EN-COURS		
	Matières premières, approvisionnements		
	En-cours de production de biens		
	En-cours de production de services		
COMPTES DE REGULARISATION	Produits intermédiaires et finis		
	Marchandises		
	Avances et Acomptes versés sur commandes CREANCES (3)	903	903
	Créances clients, usagers et comptes rattachés		
	Créances reçues par legs ou donations	150 592	150 592
	Autres créances	314 144	314 144
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
	DISPONIBILITES		
	Charges constatées d'avance	3 214	3 214
	TOTAL (II)	468 853	468 853
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)		
	Primes de remboursement des obligations (IV)		
	Ecart de conversion actif (V)		
	TOTAL ACTIF (I à V)	542 463	471 306
	(1) dont droit au bail		
	(2) dont à moins d'un an		
	(3) dont à plus d'un an		

Bilan Passif

	31/12/2024		31/12/2023
	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres	
FONDS PROPRES	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise	
	Fonds propres complémentaires	Dont legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisable, sous forme affectée à des biens renouv	
	Fonds propres avec droit de reprise	Ecart de réévaluation	
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	Réserves	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
FONDS PROPRES	Report à nouveau	Report à nouveau	483 768
	Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	(57 877)
	Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	425 892
	Fonds propres consensibles	Fonds associatifs avec droit de reprise	
	Subventions d'investissement	- Apports	
	Provisions réglementées	- Legs et donations	
	Total des autres fonds propres	- Subv d'inv affectées biens renouv	
		Droits des propriétaires	
		Ecart de réévaluation	
		Subv d'inv sur biens non renouv	
DETTES (I)	Total des fonds propres	Total des autres fonds associatifs	
		Total des fonds propres Total des fonds associatifs	300 198
	Fonds dédiés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations	
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels	
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		135 460
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
DETTES (I)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes		35 648
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF		471 306
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(125 693,62)
	(1) Dont à moins d'un an		35 648
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 2/2

	31/12/2024	31/12/2023
RISULTAT D'EXPLOITATION	9 826	(57 807)
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		
RESULTAT COURANT avant impôts	9 826	(57 807)
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	135 520	70
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(135 520)	(70)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS	514 734	325 281
TOTAL DES CHARGES	640 428	383 158
EXCEDENT ou DEFICIT	(125 694)	(57 877)
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		

Compte de Résultat 1/2

	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION	514 734	325 281
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 consommateurs de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	318 214	321 933
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	193 592	
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	2 928	420
Autres produits		2 928
Total des produits d'exploitation	514 734	325 281
CHARGES D'EXPLOITATION	640 428	70
Achats de marchandises		
Variation de stock	1 723	1 276
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	158 281	123 468
Aides financières	176 500	148 100
Impôts, taxes et versements assimilés	1 033	323
Salaires et traitements	123 148	72 674
Charges sociales	39 185	23 336
Dotations aux amortissements et dépréciations	5 037	13 911
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Total des charges d'exploitation	640 428	383 088
RESULTAT D'EXPLOITATION	(125 694)	(57 807)

Règles et Méthodes Comptables

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 471 306 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 514 734 euros et un total **charges** de 640 428 euros, dégageant ainsi un **résultat** de -125 694 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2024 et finit le 31/12/2024.
Il a une durée de 12 mois.

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 arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Règles et Méthodes Comptables

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

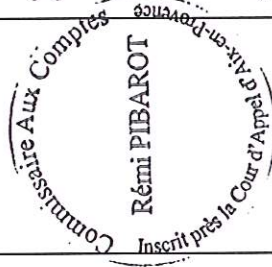
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2024
	Augmentations	Diminutions	Cessions	
	Revalorisations	Acquisitions	Vir p.a p.	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	12 078			12 078
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 078			12 078
INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement				
Instal. technique, matériel outillage industriels	8 943	555		555
Instal., agencement, aménagement divers	42 732		1 150	7 793
Matériel de transport	10 422			42 732
Matériel de bureau, informatique et mobilier				10 422
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	62 097	555	1 150	61 502
CORPORELLES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CÉDES				
FINANCIERES				
Participations évaluées en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	30			30
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	30			30
TOTAL	74 205	555	1 150	73 610

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

LEGS A RECEVOIR

* LEGS MME JOLY : 451 533.46 euros.

L'association LES AMIS DE L'ORPHELINAT PATTAYA a déjà reçu la somme de 300941.40 euros en 2022.

L'association doit recevoir un complément de 150592.06 euros

Or, les enfants JOLY remettent en cause ce legs et assignent l'association devant le tribunal judiciaire de LYON et leur demandent de comparaitre en date du 27 novembre 2025.

Compte tenu du risque de devoir rembourser, il a été provisionné pour risques et litiges 30% de la somme totale soit 135 460.00 euros.

Commissaire Aux Comptes

Rémi PIBAROT

Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	12 078			12 078
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 078			12 078
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Instal. agencement aménagement		135		135
Autres instal. matériel outillage industriels		311		5 978
Autres instal. agencement, aménagement divers		3 656	1 150	42 732
Matériel de transport	6 817			10 234
Matériel de bureau, mobilier	39 076			
Emballages récupérables et divers	9 299	935		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 192	5 037	1 150	59 079
TOTAL	67 270	5 037	1 150	71 157

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 214
GANDI	01/01/2025 24/12/2025	211	
ADOBE	01/01/2025 14/07/2025	414	
AKISMET	01/01/2025 22/06/2025	68	
COYOTE	01/01/2025 15/08/2025	74	
FLYWHEEL	01/01/2025 04/11/2025	240	
MAAF - véhicule	01/01/2025 31/12/2025	1 735	
AXA HABITATION & PROTECTION JURIDIQUE	01/01/2025 28/02/2025	91	
QUARK	01/01/2025 22/07/2025	173	
NITROPACK INC	01/01/2025 28/03/2025	48	
SENDIBLUE BREVO	01/01/2025 19/03/2025	53	
TEAM VIEWER	01/01/2025 18/03/2025	101	
ACN	01/01/2025 18/01/2025	5	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 214



Charges à payer

	31/12/2024
Total des Charges à payer	13 790
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN.FACT.NON PARVENUES	5 605
Dettes fiscales et sociales PERS.CONGES A PAYER CH.SOC.CONGES A PAYER	8 185

Créances et Dettes

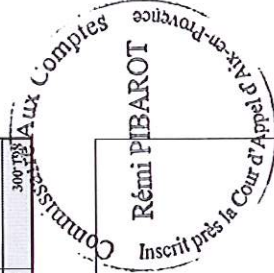
	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			30
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients, usagers douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité 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	150 592	150 592	150 592
	3 214	3 214	3 214
	153 806	153 806	153 806
30			
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Commissaire Aux Comptes
RÉMI PIBAROT
Inscrit près la Cour d'Appel de Pau

	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 1 an 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	13 845	13 845		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	5 541	5 541		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 076	15 076		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 060	1 060		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	126	126		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	35 648	35 648		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

	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	483 768	(57 877)			425 892
Excédent ou déficit de l'exercice	(57 877)	57 877		125 694	(125 694)
Situation nette	425 892			125 694	300 198
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	425 892			125 694	300 198



Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

	31/12/2024		31/12/2023	
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIÉS A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
1.1 Coisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat	318 214	318 214	321 933	321 933
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie	193 592	193 592		
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIÉS A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
2.1 Coisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises			420	
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	2 928		2 928	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTERIEURS				
Total des produits par origine	514 734	511 806	325 281	321 933
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	176 500	176 500	148 100	148 100
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	323 371	323 372	221 147	221 147
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	140 557	5 037	13 911	13 911
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE				
7 - VNC DES ÉLÉMENTS D'ACTIFS CÉDES				
7.1 Autres produits liés à la générosité du public				
7.2 Autres produits non liés à la générosité du public				
Total des charges par destination	640 425	504 908	383 158	383 158
EXCÉDENT OU DÉFICIT	(125 694)	6 898	(57 877)	(61 225)

Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9	193 592	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits	193 592	
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE	193 592	

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
EXPLOIS PAR DESTINATION	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
	Total	Total	Total	Total
EMPLOI DE L'EXERCICE				
1 - MENSURES SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Ventes à un organisme contrôlé ou à d'autres org. agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Ventes à un organisme contrôlé ou à d'autres org. agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECETTES DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la gérance du public				
2.2 Frais de recel, d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT				
TOTAL DES EMPLOIS	323 372	323 372	323 372	323 372
REPORTS EN FONDS DESTINÉS À L'EXERCICE				
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS				
5 - REPORTS EN FONDS DESTINÉS À L'EXERCICE				
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	6 598	6 598	6 598	6 598
TOTAL	330 000	330 000	330 000	330 000
RESSOURCES PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS DES ACTIVITÉS DE GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurance-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL DES RESSOURCES	330 000	330 000	330 000	330 000
2 - REVENUS SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS				
3 - UTILISATIONS DES FONDOS DESTINÉS À L'EXERCICE				
DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	(6 598)	(6 598)	(6 598)	(6 598)
TOTAL	323 402	323 402	323 402	323 402
LIEN ENTRE LES EMPLOIS ET LES RESSOURCES				
1 - LIEN ENTRE LES EMPLOIS ET LES RESSOURCES				
2 - LIEN ENTRE LES EMPLOIS ET LES RESSOURCES				
3 - LIEN ENTRE LES EMPLOIS ET LES RESSOURCES				
4 - LIEN ENTRE LES EMPLOIS ET LES RESSOURCES				
5 - LIEN ENTRE LES EMPLOIS ET LES RESSOURCES				
6 - LIEN ENTRE LES EMPLOIS ET LES RESSOURCES				
7 - LIEN ENTRE LES EMPLOIS ET LES RESSOURCES				
8 - LIEN ENTRE LES EMPLOIS ET LES RESSOURCES				
9 - LIEN ENTRE LES EMPLOIS ET LES RESSOURCES				
10 - LIEN ENTRE LES EMPLOIS ET LES RESSOURCES				
11 - LIEN ENTRE LES EMPLOIS ET LES RESSOURCES				
12 - LIEN ENTRE LES EMPLOIS ET LES RESSOURCES				

Commissaire Aux Comptes
RÉMI PIBAROT
Inscrit près la Cour d'Appel de Paris

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination 1/2

	Missions sociales		Prix de rachat de fonds		Frais de fonctionnement	Déficits aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des actifs financiers figurant dans les annexes	Total pour l'exercice au 31/12/2024
	Réalises en France par organisme	Réalises à l'étranger par organisme	Clientèle du public	Autres ressources						
Achats de marchandises										1 723
Variation de stock										
Achats de mat. approv.										
Variations de stock										
Aut. achats et cibles ext.										
Aides financières										
Impôts, taxes et vers. ass.										158 201
Salaires et traitements										175 500
Charges sociales										1 003
Dot. aux amort. et dépr.										123 148
Dot. aux amort. et dépr.										39 185
Dotations aux provisions										5 037
Report en fonds dédiés										
Autres charges										
Charges financières										
Charges exceptionnelles										135 520
Part. charges universitaires										
Impôt sur les bénéfices										115 520
TOTAL						1 723				640 426