

José MARTIN
Commissaire aux comptes
125, Rue du Professeur Antonin Balmes, 1^{er} Etage
34070 MONTPELLIER

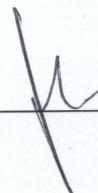
FONDS DE DOTATION MAISON BERNARD

**Siège social : 1654 CHEMIN DE RECOULIN
30140 ANDUZE**

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

Clos au 31 DECEMBRE 2024

- Commissaire aux Comptes -
Inscrit auprès de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Montpellier
125, Rue Professeur Antonin Balmes, 1^{er} Etage
34070 MONTPELLIER



José MARTIN
Commissaire aux comptes
125, Rue du Professeur Antonin Balmes, 1^{er} Etage
34070 MONTPELLIER

Aux adhérents du **FONDS DE DOTATION MAISON BERNARD**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **Fondation FONDS DE DOTATION MAISON BERNARD** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 la Fondation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

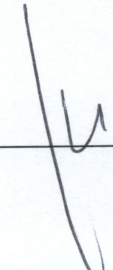
Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « tableau de variation des fonds propres » de l'annexe des comptes annuels concernant le suivi des fonds au cours de l'exercice et consécutifs de l'application du nouveau règlement comptable CRC 2018-06.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fondation, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources dans l'annexe, dont l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC n° 2018-06 et ont été correctement appliqués.

- Commissaire aux Comptes -
Inscrit auprès de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Montpellier
125, Rue Professeur Antonin Balmes, 1^{er} Etage
34070 MONTPELLIER



José MARTIN

Commissaire aux comptes

125, Rue du Professeur Antonin Balmes, 1^{er} Etage

34070 MONTPELLIER

Nous nous sommes aussi assurés de la correcte affectations des charges et produits affectés aux différents projets faisant l'objet de fonds dédiés.

Les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère 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.

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

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 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.

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 association.

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 :

José MARTIN
Commissaire aux comptes
125, Rue du Professeur Antonin Balmes, 1^{er} Etage
34070 MONTPELLIER

- 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 l'association 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 AIGUES VIVES, le 24 Mai 2025

Le Commissaire aux comptes

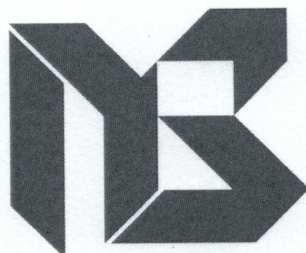
JOSE MARTIN

José MARTIN - Expert Comptable
Commissaires aux Comptes
2 Rue de la Poste - 34070 AIGUES VIVES
Tel : 06 81 58 36 79 - Siren : 449585595

Association FOND DE DOTATION MAISON BERNARD

1654 Chemin de Recoulin

30140 ANDUZE



FONDS DE DOTATION
Maison Bernard

COMPTES ANNUELS

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

José MARTIN - Expert Comptable
Commissaires aux Comptes
2 Rue de la Poste - 30670 AIGUES VIVES
Tel : 06 83 58 36 79 - Siren : 449585595

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	14 577	273	14 305	14 379
	Constructions	210 376	43 243	167 133	124 439
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 500	243	4 258	
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	3 360		3 360	34 897
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	320 000		320 000	320 000
	Créances rattachées à des participations	9 830		9 830	9 830
	Autres titres immobilisés	22 500		22 500	
ACTIF IMMOBILISE	Prêts				
	Autres immobilisations financières	15 000		15 000	15 000
	TOTAL (I)	600 143	43 758	556 385	518 545
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	4 106		4 106	3 267
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				870
	Autres créances				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	72 848		72 848	29 471
	Charges constatées d'avance	1 093		1 093	
	TOTAL (II)	78 048		78 048	33 608
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	678 191	43 758	634 433	552 153
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
Dons en nature restant à vendre					
					24 830

José MARTIN - Expert Comptable
 Commissaire - 24 830
 2 Rue de la Poste - 20570 AIGUES VIVES
 Tél : 06 83 58 35 75 - Siren : 445655555

- autorisés par l'organisme de tutelle

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	510 019	467 747
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	39 938	39 938
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	81 738	42 271
	Total des fonds propres	631 695	549 957
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	631 695	549 957
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Aux fondations abritées Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	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	2 738	2 107
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		89
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	2 738	2 196
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	634 433	552 153
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	81 738,37	42 271,37
	(1) Dont à moins d'un an	2 738	2 196
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	9 910	7 051
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	9 910	7 051
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	(839)	877
	Variation de stock	21 225	17 750
	Autres achats et charges externes	1 825	1 754
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 162	7 050
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	199	
	Total des charges d'exploitation	30 572	27 431
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(20 662)	(20 380)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(20 662)	(20 380)
	Produits exceptionnels	102 400	62 651
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	102 400	62 651
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	112 310	69 702
	TOTAL DES CHARGES	30 572	27 431
	EXCEDENT ou DEFICIT	81 738	42 271
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	6 567	16 454
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature	6 567	16 454
	CHARGES	6 567	16 454
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	6 567	16 454

José MARTIN - Expert Comptable
 Commissaires aux Comptes
 2 Rue de la Poste - 30670 AIGUES VIVES
 Tel : 06 83 58 36 79 - Siren : 449585596

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	556 385	87,70	518 545	93,91	37 841	7,30
Terrains	14 305	2,25	14 379	2,60	(75)	-0,52
TERRAIN FOU DAY	12 714	2,00	12 714	2,30		
PARKING FOU DAY	1 863	0,29	1 863	0,34		
AMORT. PARKING FOU DAY	(273)	-0,04	(198)	-0,04	(75)	-37,62
Constructions	167 133	26,34	124 439	22,54	42 694	34,31
CONSTRUCTIONS FOU DAY	210 376	33,16	159 837	28,95	50 539	31,62
AMORT. CONSTR. FOU DAY	(43 243)	-6,82	(35 398)	-6,41	(7 845)	-22,16
Installations techniques, matériel et outillage	4 258	0,67			4 258	
Instal.techn. mat.out. indust.	4 500	0,71			4 500	
AMORTISSEMENTS MATERIELS	(243)	-0,04			(243)	
Immobilisations corporelles en cours	3 360	0,53	34 897	6,32	(31 537)	-90,37
CONSTRUCTIONS EN COURS FOU DAY	3 360	0,53	34 897	6,32	(31 537)	-90,37
Autres participations	320 000	50,44	320 000	57,95		
PARTS SOCIALES SCI MDV	320 000	50,44	320 000	57,95		
Créances rattachées à des participations	9 830	1,55	9 830	1,78		
CCA SCI MANOIR DE VIRECOURT	7 850	1,24	7 850	1,42		
CCA SCI MDV DONATION 2019	1 980	0,31	1 980	0,36		
Autres titres immobilisés	22 500	3,55			22 500	
PARTS SOCIALES BP	22 500	3,55			22 500	
Autres immobilisations financières	15 000	2,36	15 000	2,72		
COMPTE BLOQUE DOTATION INTIALE	15 000	2,36	15 000	2,72		
TOTAL III - Actif Circulant NET	78 048	12,30	33 608	6,09	44 440	132,23
Matières premières, approvisionnements	4 106	0,65	3 267	0,59	839	25,69
STOCK DE COMBUSTIBLE	4 106	0,65	3 267	0,59	839	25,69
Autres créances			870	0,16	(870)	-100,00
Collectif fournisseurs débiteurs			870	0,16	(870)	-100,00
Disponibilités	72 848	11,48	29 471	5,34	43 377	147,18
BANQUE POPULAIRE ALSACE	42 848	6,75	29 471	5,34	13 377	45,39
COMPTE EPARGNE	30 000	4,73			30 000	
Charges constatées d'avance	1 093	0,17			1 093	
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	1 093	0,17			1 093	
TOTAL DU BILAN ACTIF	634 433	100,00	552 153	100,00	82 280	14,90

José MARTIN - Expert Comptable
 Commissaires aux Comptes
 2 Rue de la Poste - 30670 AIGUES VIVES
 Tél. 06 83 58 36 79 - Siren: 449585595

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations %
TOTAL I - Total des fonds associatifs	631 695	99,57	549 957	99,60	81 738 14,86
Total des fonds propres	631 695	99,57	549 957	99,60	81 738 14,86
Fonds associatif sans droit de reprise	510 019	80,39	467 747	84,71	42 271 9,04
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT R	53 039	8,36	10 767	1,95	42 271 392,59
FONDS STATUTAIRES FOU DAY	15 000	2,36	15 000	2,72	
D.A.C.A.I. PARTS SCI MDV	321 980	50,75	321 980	58,31	
D.A.C.A.I. MAISON FOU DAY	120 000	18,91	120 000	21,73	
Réserves	39 938	6,30	39 938	7,23	
AUTRES RESERVES	39 938	6,30	39 938	7,23	
Excédent ou déficit de l'exercice	81 738	12,88	42 271	7,66	39 467 93,37
Total des autres fonds associatifs					
TOTAL III - Total des Provisions					
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés					
TOTAL IV - Total des dettes	2 738	0,43	2 196	0,40	542 24,67
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 738	0,43	2 107	0,38	631 29,94
Collectif fournisseurs créditeurs	787	0,12	411	0,07	376 91,57
FACTURES NON PARVENUES	1 950	0,31	1 696	0,31	254 15,00
Autres dettes			89	0,02	(89) -100,00
CHARGES LOCATIVES A. AMBERG			89	0,02	(89) -100,00
Total du passif	634 433	100,00	552 153	100,00	82 280 14,90

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	9 910	100,00	7 051	100,00	2 859	40,55
Prestations de services	9 910	100,00	7 051	100,00	2 859	40,55
LOYERS FAMILLE AMBERG	6 000	60,54	6 000	85,09		
LOYERS ISSARTE	2 200	22,20			2 200	
CHARGES LOCATIVES AMBERG	1 140	11,50	1 051	14,91	89	8,47
CHARGES LOCATIVES ISSARTE	570	5,75			570	
Autres produits de gestion courante						
ECART DE RGLT						
Total des charges d'exploitation	30 572	308,49	27 431	389,03	3 141	11,45
Variation de stock	(839)	-8,47	877	12,44	(1 716)	-195,72
VAR. STOCK DE COMBUSTIBLE	(839)	-8,47	877	12,44	(1 716)	-195,72
Autres achats et charges externes	21 225	214,18	17 750	251,74	3 476	19,58
EAU FOU DAY	525	5,30	815	11,57	(291)	-35,63
ELECTRICITE	233	2,35	324	4,59	(90)	-27,94
COMBUSTIBLES FOU DAY	4 168	42,06	2 164	30,69	2 004	92,60
RENOVATION FOU DAY	1 696	17,11			1 696	
ENTRETIEN IMMOBILIER	1 672	16,88	2 070	29,35	(397)	-19,20
ASSURANCE BATIMENT	956	9,65	887	12,58	69	7,75
HONORAIRES FOU DAY	1 680	16,95	1 200	17,02	480	40,00
DONS ET LIBERALITES	10 000	100,91	10 000	141,82		
SERVICES BANCAIRES FDD MB	248	2,51	243	3,44	6	2,35
COTISATIONS	47	0,47	47	0,66		
Impôts, taxes, versements assimilés	1 825	18,42	1 754	24,88	71	4,05
TAXE FONCIERE FOU DAY	1 825	18,42	1 754	24,88	71	4,05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 162	82,36	7 050	99,98	1 112	15,77
D.A.P. FOU DAY	8 162	82,36	7 050	99,98	1 112	15,77
Autres charges	199	2,01			199	
REDEVANCES	199	2,01			199	
CHARGES DIVERSES FOU DAY						
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(20 662)	-208,4	(20 380)	-289,0	(282)	-1,38
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(20 662)	-208,4	(20 380)	-289,0	(282)	-1,38
Produits exceptionnels	102 400	N/S	62 651	888,54	39 749	63,45
DONS ET LIBERALITES FOU DAY	98 800	996,97	62 651	888,54	36 149	57,70
DONS DEDIES TRAVAUX FOU DAY	3 600	36,33			3 600	
Résultat exceptionnel	102 400	N/S	62 651	888,54	39 749	63,45
TOTAL DES PRODUITS	112 310	N/S	69 702	988,54	42 608	61,13
TOTAL DES CHARGES	30 572	308,49	27 431	389,03	3 141	11,45
Excédent ou déficit de l'exercice	81 738	824,81	42 271	599,51	39 467	93,37

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Contributions volontaires en nature	6 567	66,27	16 454	233,36	(9 887)	-60,09
Dons en nature	6 567	66,27	16 454	233,36	(9 887)	-60,09
PERSONNEL BENEVOLE	6 567	66,27	16 454	233,36	(9 887)	-60,09
Charges des contributions volontaires en nature	6 567	66,27	16 454	233,36	(9 887)	-60,09
Personnel bénévole	6 567	66,27	16 454	233,36	(9 887)	-60,09
PERSONNEL BENEVOLE	6 567	66,27	16 454	233,36	(9 887)	-60,09

Annexe libre 2

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le fonds de dotation a poursuivi les travaux de rénovation engagés l'an passé.

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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable de 29/11/1983 ainsi que le règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

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.

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

José MARTIN - Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
2 Rue de la Poste - 30670 - GUES VIVES
Tél. 06 83 58 36 79 - Siren : 449585595

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	14 577					14 577
	Constructions sur sol propre	159 837		50 539			210 376
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement			4 500			4 500
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	34 897		19 002		50 539	3 360	
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	209 311		74 041		50 539	232 813
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	329 830					329 830
	Autres titres immobilisés			22 500			22 500
	Prêts et autres immobilisations financières	15 000					15 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	344 830		22 500			367 330
TOTAL		554 141		96 541		50 539	600 143

José MARTIN - Expert Comptable
 Commissaires aux Comptes
 2 Rue de la Poste - 30670 AIGUES VIVES
 Tel : 06 83 58 35 79 - Siren : 449585595

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains	198	75		273
	Constructions sur sol propre	35 398	7 845		43 243
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		243		243
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 597	8 162		43 758
TOTAL		35 597	8 162		43 758

Créances et Dettes

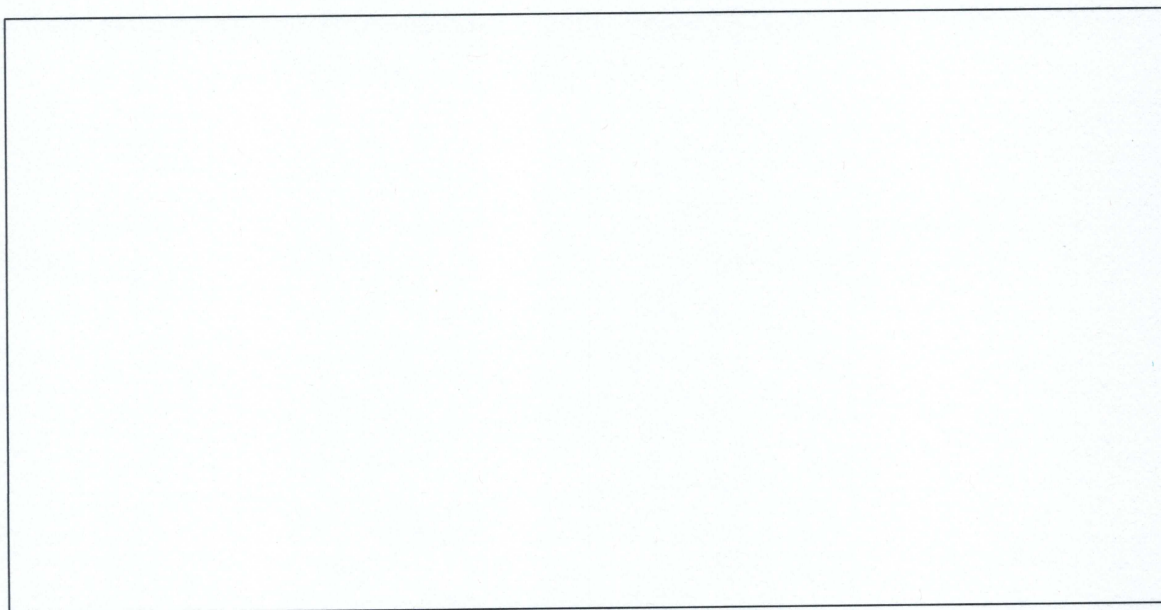
		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	9 830	9 830	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	15 000	15 000	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	1 093	1 093	
TOTAL DES CREANCES		25 923	25 923	
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	2 738	2 738		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 738	2 738		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

José MARTIN - Expert Comptable
 Commissaires aux Comptes
 2 Rue de la Poste - 44500 LES VIVRES
 Tel. 06 83 58 36 79 - Email : 44555123

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 950	1 696	254	15,00
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	1 950	1 696	254	15,00



José MARTIN - Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
2 Rue de la Poste - 30670 AIGUES VIVES
Tel : 06 83 58 36 79 - Siren : 449585555

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	15 000			15 000
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	441 980			441 980
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	39 938			39 938
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	42 271	81 738	42 271	81 738
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	539 190	81 738	42 271	578 657

José MARTIN - Expert Comptable
 Commissaires aux Comptes
 2 Rue de la Poste - 30670 AIGUES VIVES
 Tel : 05 83 68 25 79 - Siren : 449585695

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	1 440	1 200	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	1 440	1 200	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	1 440	1 200	100,00	100,00				

José MARTIN - Expert Comptable
 Commissaires aux Comptes
 2 Rue de la Poste - 30570 AIGUES VIVES
 Tél : 06 83 58 38 79 - Siren : 449585595

Stocks et En-cours

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	4 106	3 267	839	
TOTAL I	4 106	3 267	839	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

José MARTIN - Expert Comptable
 Commissaires aux Comptes
 2 Rue de la Poste - 30570 AIGUES VIVES
 Tel : 06 63 56 36 79 - Siren : 449585595

1

Nette

Dividendes encaissés

étrangères

José MARTIN - Expert Comptable
Commissaires aux Comptes
2 Rue de la Poste - 30570 AIGUES VIVES
Tel. 06 83 58 36 79 - Siren : 449565595