

FONDS DE DOTATION

VIVRE SA VIE

148 RUE DE VAUGIRARD

75015 PARIS

EXERCICE

Du 1^{er} février 2023 au 31 décembre 2024

BILAN

Au 31 décembre 2024

ACTIF	BRUT	Amort & Prov	Exercice	N-1	PASSIF	NET	N-1
Immobilisations					Fonds propres		
Immobilisations corporelles	0	0	0	0	Fonds propres statutaires		0
					Report à Nouveau		
					Excédent ou déficit de l'exercice	40 488	0
					Situation nette	40 488	
					Fonds propres consommables	4 021 489	
Total (I)	0	0	0	0	Total (I)	4 061 977	0
Disponibilités					Provisions pour risques et charges (II)		
Compte courant	1 492 371		1 492 371	0	Dettes		
Comptes à terme	2 600 000		2 600 000	0	Fournisseurs et crédetes divers	9 600	0
					Charges à Payer (impôts)	20 794	
					Charges sociales	0	0
Total (II)	4 092 371	0	4 092 371	0	Total (II)	30 394	0
Produits constatés d'avance (III)			0	0			
TOTAL GENERAL (I+II+III)	4 092 371	0	4 092 371	0	TOTAL GENERAL (I+II+III)	4 092 371	0

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2023 - 2024

CHARGES	Exercice	N-1	PRODUITS	Exercice	N-1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises		
Variation de stock			Production vendue		
Autres charges externes	16 464		Subvention d'exploitation		
Impôts taxes et versements assimilés	1 890		Reprises sur amortissements dépréciations provisions		
Rémunération du personnel			Autres produits		
Charges sociales					
Dotations aux amortissements					
Dotations aux provisions					
Charges financières	1 020		Produits financiers	78 766	0
Total (I)	19 374	0	Total (I)	78 766	0
Charges exceptionnelles	(II) 0	0	Produits exceptionnels	(II)	
Impôts sur les bénéfices	(III) 18 904	0			
TOTAL DES CHARGES	(I+II+III) 38 278	0	TOTAL DES PRODUITS	(I+II+III) 78 766	0
Résultat de l'exercice	40 488	0	Résultat de l'exercice		
TOTAL GENERAL	78 766	0	TOTAL GENERAL	78 766	0

ANNEXE

Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le 31 décembre 2024 a une durée de 23 mois.

Il s'agit du premier exercice.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4.092.371 €.

Le résultat net comptable est de 40.488 €.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Faits marquants de l'exercice

Aucune activité ne s'est produite au cours de cet exercice hormis les placements financiers en comptes à terme.

Principes et méthodes comptables

Description de l'entité

Le fonds de dotation *Vivre sa vie* a pour objet de recevoir et gérer en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre irrévocable et gratuit en vue de financer des actions menées, par toute organisation d'intérêt général, dans le domaine social ou humanitaire ou éducatif. Ces actions menées par ces organisations d'intérêt général auront plus particulièrement pour objet d'aider des personnes de tout âge, à acquérir, améliorer ou préserver leur autonomie, que celle-ci soit limitée ou absente pour des raisons sociales, éducatives, financières, sanitaires et que la personne concernée soit un homme ou une femme, un jeune, un adulte dans la force de l'âge ou une personne âgée ou/et handicapée.

Au cours du premier exercice, le fonds de dotation *Vivre sa vie* n'a pas fait appel à la générosité du public.

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.

Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

Continuité de l'exploitation ;

Indépendance des exercices.

Note relative à la consommation des dotations

Les dotations consommables du fonds de dotation *Vivre sa vie* sont comptabilisées dans une rubrique spécifique des fonds propres. La consommation de la dotation consommable d'un exercice correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Néant sur cet exercice.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels le fonds de dotation *Vivre sa vie* a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition ;
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Néant sur cet exercice.

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du cout moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au cout de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le cout de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Néant sur cet exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Néant.

Amortissements et dépréciations

Néant.

Précisions sur les stocks et en-cours

Néant

Etat des échéances à la clôture de l'exercice

Néant

Etat des charges constatées d'avance

Néant

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice			40 488		40 488
TOTAL			40 488		40 488
Autres					
Fonds propres consomptibles			4 021 489		4 021 489

Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL			4 021 489		4 021 489
TOTAL GENERAL			4 061 977		4 061 977

Fonds reportés liés au legs ou donations

Néant.

Précision sur les dettes

Rubriques	Montant brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 600	9 600		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
Etat et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 794	20 794		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				

TOTAL	30 394	30 394		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés e cours d'exercice				
Emprunts et dettes constatés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	
Afférents à la certification des comptes	
Afférents aux services autres	
TOTAL	

Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger

Néant.

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Néant.