

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	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	11 076	8 365	2 711	4 927	2 216-	44. 98-
	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						
	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	11 076	8 365	2 711	4 927	2 216-	44. 98-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	3 776		3 776	9 102	5 326-	58. 51-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	855 731		855 731	526 092	329 639	62. 66
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾						
	Total II	859 507		859 507	535 193	324 314	60. 60
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)		870 583	8 365	862 218	540 120	322 098	59. 63

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)					
Situation nette (sous total)					
Fonds propres consommables		378 025	509 382	131 357-	25. 79-
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I		378 025	509 382	131 357-	25. 79-
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	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	12 645	12 760	115-	0. 90-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	3 558	1 978	1 580	79. 88
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	467 990	16 000	451 990	NS
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
Total IV		484 193	30 738	453 455	NS
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		862 218	540 120	322 098	59. 63

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

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

Dossier N° 006070 en Euros.

Attestation de présentation des comptes

SAS CTN-FRANCE

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	652	142	122	363	529 779	432. 96
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	652	142	122	363	529 779	432. 96
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	43	046	28	392	14 653	51. 61
Aides financières	618	146	88	850	529 296	595. 72
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2	216	2	216		
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total II	663	408	119	459	543 949	455. 34
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	11	266-	2	904	14 170-	487. 92-

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

FONDS DE DOTATION KIABI LIFE

Fonds de dotation

4A Rue du Moulin de Lezennes

59260 LEZENNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

FONDS DE DOTATION KIABI LIFE

Fonds de dotation

4A Rue du Moulin de Lezennes

59260 LEZENNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Au Conseil d'Administration du FONDS DE DOTATION KIABI LIFE,

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 KIABI LIFE 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.

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.

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.

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 d'activité du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

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 Conseil d'Administration.

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.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 WASQUEHAL, le 27 mai 2025
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO NORD AUDIT

Philippe DESSEAUX



Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

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	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	11 076	8 365	2 711	4 927	2 216-	44. 98-
	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						
	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		11 076	8 365	2 711	4 927	2 216-	44. 98-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	3 776		3 776	9 102	5 326-	58. 51-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	855 731		855 731	526 092	329 639	62. 66
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾						
	Total II	859 507		859 507	535 193	324 314	60. 60
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)		870 583	8 365	862 218	540 120	322 098	59. 63

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



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)				
	Situation nette (sous total)				
	Fonds propres consommables	378 025	509 382	131 357-	25. 79-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	378 025	509 382	131 357-	25. 79-
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
DETTES (1)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (2)	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	12 645	12 760	115-	0. 90-
	Dettes des legs ou donations	3 558	1 978	1 580	79. 88
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	467 990	16 000	451 990	N5
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	Total IV	484 193	30 738	453 455	N5
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	862 218	540 120	322 098	39. 63

(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	652 142	122 363	529 779	432. 96
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	652 142	122 363	529 779	432. 96
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	43 046	28 392	14 653	51. 61
Aides financières	618 146	88 850	529 296	595. 72
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 216	2 216		
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total II	663 408	119 459	543 949	455. 34
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	11 266-	2 904	14 170-	487. 92-

(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	14 824	8 242	6 582	79. 86
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	14 824	8 242	6 582	79. 86
Charges financières				
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 IV				
2. Résultat financier (III-IV)	14 824	8 242	6 582	79. 86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	3 558	11 146	7 588-	68. 08-
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		9 168	9 168-	100. 00-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI		9 168	9 168-	100. 00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		9 168-	9 168	100. 00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3 558	1 978	1 580	79. 88
Total des produits (I+III+V)	666 966	130 605	536 361	410. 68
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	666 966	130 605	536 361	410. 68
5. EXCEDENT OU DEFICIT				



ANNEXE

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

Le fonds de dotation KIABI a été créé le 24 mars 2021, par son fondateur la SA BUNSHA INTERNATIONAL. Le fonds a été créé avec une dotation initiale de 15 000 € (quinze mille euros) consommable. L'annonce de la création a été publiée au JOFF le 24 mars 2021.

L'objet du fonds de dotation est de porter les actions d'intérêt général initiées ou soutenues par son fondateur : à ce titre, il reçoit et gère, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'en redistribuer les revenus à toute personne morale à but non lucratif dans l'accomplissement de ses œuvres et de ses missions d'intérêt général.

Dans le cadre de sa mission d'intérêt général, le fonds de dotation a pour objet de soutenir et de conduire, directement ou indirectement, toute mission d'intérêt général concourant à la défense de l'environnement, notamment dans le cadre d'une gestion durable et permettant aux populations de retrouver une place dans la société, en menant des actions à caractère social, éducatif ou en lien avec la santé.

Dans le cadre de la réalisation de sa mission philanthropique, et afin de bénéficier d'une gestion durable, le fonds :

- Développe ses propres actions ;
- Ou participe au financement et à l'accompagnement de projets de sauvegarde de l'environnement (à l'échelle nationale et internationale), ou à caractère éducatif, social, ou en lien avec la santé ou au développement de la confiance des jeunes, dont la réalisation favorisera sa mission d'intérêt général.

Les ressources du fonds de dotation se composent :

1. des revenus des biens et valeurs de toute nature lui appartenant ;
2. des recettes provenant des activités du fonds de dotation ;
3. des dons manuels issus d'une campagne d'appel à la générosité du public autorisée ;
4. de toutes autres ressources non interdites par la loi.

Afin de réaliser sa mission, le fonds de dotation dispose des moyens humains suivants :

- Conseil d'administration réuni régulièrement, composé de minimum 3 membres ;
- Comité monde, réunis régulièrement et ayant pour objet d'entendre les besoins d'associations dont les projets sont en adéquation avec l'objet du fonds de dotation ;
- Comité de pilotage, réunis régulièrement et ayant pour objet de proposer des projets au Comité monde ;
- Comité consultatif, réunis régulièrement et ayant pour objet de faire des propositions sur les politiques d'investissement pour les projets supérieur à 1 million d'euros.

En outre, il peut faire appel à des associations partenaires, chargées de la mettre en relation avec des associations et des projets.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de



ANNEXE

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

Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 652 142.12 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sur l'exercice 2024, le fonds a changé de siège social, il se situe maintenant au 4A rue du Moulin de Lezennes, 59260 LEZENNES.

Durant l'exercice, le fonds a continué à soutenir divers projets.
Il y a eu deux conventions pluri-annuelles engagées sur l'exercice :
- projet "Imagine" pour un montant de 360 000 € sur 3 ans,
- projet "Grammen Shikkah" pour 99 990 € sur 3 ans.

Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger :

Etat du contributeur	Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation
Belgique	30/09/2024	KIABI Belgique - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	6 000
Belgique	30/12/2024	KIABI Belgique - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	1 240
		TOTAL Belgique				7 240
Espagne	27/12/2024	KIABI Espagne - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	30 000
Espagne	27/12/2024	KIABI Espagne - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	6 419
		TOTAL Espagne				36 419
Hong-Kong	10/10/2024	ITFAS - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	120 000
		TOTAL Hong-Kong				120 000
Italie	15/10/2024	SEKI - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	20 000
		TOTAL Italie				20 000
Portugal	02/12/2024	KIABI Portugal - Société commerciale	Dons en numéraire	Direct	Virement	6 000
		TOTAL Portugal				6 000

Détail des dons :

Dons libres 477 731€
Dons affectés 43 054€
Total 520 785€

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'est pas survenu d'évènements significatifs postérieurs à la clôture.



ANNEXE

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

- 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 du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- 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
Frais d'établissements et de développement			
TOTAL	11 076		
TOTAL GENERAL	11 076		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			11 076	11 076
TOTAL			11 076	11 076
TOTAL GENERAL			11 076	11 076

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement				
TOTAL	6 149	2 216		8 365
TOTAL GENERAL	6 149	2 216		8 365

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.					
TOTAL	2 216				
TOTAL GENERAL	2 216				



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 consommables	509 382		529 673	661 030	378 025
TOTAL I	509 382		529 673	661 030	378 025

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	3 776	3 776	
TOTAL	3 776	3 776	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	12 645	12 645		
Impôts sur les bénéfices	3 558	3 558		
Autres dettes	467 990	161 330	306 660	
TOTAL	484 193	177 533	306 660	

Variation des fonds propres

Les fond propres consommables incluent une dotation initiale de 15 000 €.

Frais d'établissement

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	11 076	20. 00
Total général	11 076	

Ces frais reprennent les coûts liés à la consitution du fonds de dotation (notamment honoraires de rédaction des statuts).
Ils sont amortis sur 5 ans en mode linéaire.
Aucun flux n'est à noter sur ce poste outre la dotation aux amortissements de l'année.

Evaluation des créances et des dettes

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



ANNEXE

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

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	3 487
Disponibilités	14 824
Total	18 311

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 100
Autres dettes	467 990
Total	474 090



ANNEXE

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

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

En 2024, environ 2000 Kiabers se sont impliqués dans les projets.
Ils ont accompagné 34 112 jeunes bénéficiaires dans le cadre des opérations nationales.
L'ensemble des projets a été proposé à l'initiative de Kiabers.
Le fonds de dotation collabore avec 21 associations partenaires dans le monde.

En complément, les contributions volontaires ont représenté 3 ETP de moyens humains mis à disposition pour l'animation du fonds de dotation.

Toutefois, il n'est pas possible de valoriser de façon précise ni l'ensemble du personnel mis-à-disposition, ni les locaux mis-à-disposition.

En effet, ces contributions sont nombreuses et sur base du volontariat, un certain nombre d'ambassadeurs ont été identifiés dans les différents pays. Cependant, il n'est pas possible d'en préciser les contours avec pertinence.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 284 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 284€
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0€

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Néant

Engagements financiers**Engagements donnés**

Néant

Engagements reçus

Néant



