



EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE **2024**

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

FONDS de DOTATION

Vendée handicap et qualité de vie

Fonds de dotation régi par la loi n° 2008-776 du 4 août 2008
et le décret n° 2009-158 du 11 février 2009

Le Plis Saint Lucien

MOUILLERON LE CAPTIF (Vendée)

FONDS de DOTATION

Vendée handicap et qualité de vie

Fonds de dotation régi par la loi n° 2008-776 du 4 août 2008
et le décret n° 2009-158 du 11 février 2009

Le Plis Saint Lucien

MOUILLERON LE CAPTIF (Vendée)

Exercice clos le 31 décembre 2024

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

FONDS de DOTATION Vendée
handicap et qualité de vie

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du Commissaire aux
comptes sur les comptes annuels

Aux membres du Conseil d'Administration du FONDS DE DOTATION Vendée Handicap et Qualité de vie,

I- OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du **FONDS de DOTATION Vendée handicap et qualité de vie** 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.

II- 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.

III- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

GROUPE Y BOISSEAU

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Pays de la Loire - Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

Membre de l'Association Technique A.T.H.

SAS au capital de 250 000 €

Siège social : 52 rue Jacques-Yves Cousteau - Bâtiment A - BP 409 - 85010 LA ROCHE-SUR-YON Cedex - Tél.: 02 51 62 22 01
RCS LA ROCHE-SUR-YON B 786 443 994 - APE 6920 Z - TVA: FR 24 786 443 994



Membre indépendant du réseau
international Moore Global.

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.

IV- VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'administration.

V- RESPONSABILITES 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 établis par le Trésorier.

VI- RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 La Roche-sur-Yon
le 23 juin 2025
Le Commissaire aux comptes

Groupe Y – BOISSEAU
CHRISTOPHE POISSONNET



FONDS de DOTATION Vendée
handicap et qualité de vie

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du Commissaire aux
comptes sur les comptes annuels

COMPTES ANNUELS



Fonds de dotation Vendée Handicap et Qualité de Vie

Actif		Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	5 083	5 083		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	5 083	5 083		
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	15 000		15 000	15 000
Actif circulant	Constructions	66 802	65 571	1 231	7 555
	Inst. techniques, mat.out.industriels	1 158	1 158		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	82 960	66 729	16 231	22 555
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations et créances rattachées	990		990	990
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	TOTAL	990		990	990
Total I		89 033	71 812	17 221	23 545
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	TOTAL				
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	55 124		55 124	58 789
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾				
Total II		55 124		55 124	58 789
Frais d'émission des emprunts III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		144 158	71 812	72 345	82 334
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				

Fonds de dotation Vendée Handicap et Qualité de Vie

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 000	1 000
	Fonds propres complémentaires	80 000	80 000
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	-36 838	-18 060
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-10 116	-18 777
	Situation nette (sous-total)	34 045	44 161
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		34 045	44 161
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	36 700	36 700
	Total II	36 700	36 700
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 600	1 472
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		1 600	1 472
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		72 345	82 334
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Fonds de dotation Vendée Handicap et Qualité de Vie

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
		12 mois	12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		330
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	393	381
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	393	711
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	5 370	14 156
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	393	381
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 324	6 680
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	12 087	21 217
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-11 694	-20 506

Fonds de dotation Vendée Handicap et Qualité de Vie

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations 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	1 577	1 729
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	1 577	1 729
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 DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		1 577	1 729
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-10 116	-18 777
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		1 970	2 440
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		12 087	21 217
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-10 116	-18 777
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

1 Description de l'activité et des moyens de l'entité

1.1 Objet social

Le Fonds de Dotation Vendée Handicap et Qualité de Vie a pour objet de soutenir et de développer tout projet d'intérêt général à caractère social, médico-social, éducatif ou scientifique favorisant la prise en charge globale des personnes atteintes de handicap, quelles qu'en soient la nature et la gravité, ainsi que de leur famille, dans une optique d'épanouissement et d'autonomie.

1.2 Nature et périmètre des activités réalisées

L'action du fonds de dotation est empreinte d'éthique, de moralité, d'humanité et de solidarité et s'oriente, dans cette perspective, notamment vers :

- Le soin, la surveillance médicale, la rééducation des personnes atteintes de handicap, quelles qu'en soient la nature et la gravité ;
- L'accompagnement et l'orientation des personnes atteintes de handicap et de leur famille dans le quotidien de la vie sociale et domestique ;
- L'enseignement et la formation des personnes atteintes de handicap en vue de leur (ré)insertion professionnelle et sociale ;
- Le renforcement des compétences des professionnels et bénévoles dans l'accompagnement et le soin des personnes présentant un handicap, qu'il soit physique et /ou mental et quelle qu'en soit la gravité ;
- La mise en place d'activités et de dispositifs afin de favoriser l'épanouissement personnel des personnes présentant un handicap, leur autonomie et leur insertion dans la vie sociale ;
- La participation et le développement de toutes actions et/ou de partenariats avec d'autres institutions et/ou réseaux, du secteur sanitaire et médico-social ou non, en vue d'assurer la représentation des personnes atteintes de handicap et de leur famille, d'assurer la défense de leurs intérêts, d'améliorer leur prise en charge ;
- La proposition d'actions et de réflexions ainsi que la mise à disposition de toutes informations susceptibles de faire évoluer le regard de la société sur les personnes en situation de handicap et d'en défendre une image valorisante.

1.3 Description des moyens mis en œuvre

Dans le cadre de son objet, le fonds de dotation défend une action pluridisciplinaire en favorisant les synergies entre les différents secteurs sanitaire, social, médico-social, éducatif scientifique et professionnel.

Il agit de manière prospective dans toutes les dimensions de son objet social, en encourageant une approche novatrice de la prise en charge et de l'accompagnement des personnes présentant un handicap et de leur famille notamment par le développement et /ou le soutien de projets pilotes innovants, d'établissements à caractère expérimental, de méthodes nouvelles dans un souci constant d'amélioration de la qualité de la prise en charge.

A ce titre, le fonds de dotation développera lui-même ses propres actions et/ou participera au financement des structures et des projets sociaux, médico-sociaux, sanitaires, éducatifs et scientifiques, à caractère mobilier et immobilier, dont la réalisation favorisera sa mission d'intérêt général.

2 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

2.1 Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait caractéristique n'est intervenu sur l'exercice.

2.1.1 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture ne mérite d'être signalé.

3 Principes et méthodes comptables

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

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.

4 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

4.1 Actif immobilisé

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition

(prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations), à leur coût de production ou à leur valeur retenue par notaire dans le cas d'une donation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (amortissement linéaire)

Immobilisations	Durée
Logiciels	4 ans
Constructions	10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans

4.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentat° (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	5 083	-	-	-	5 083
corporelles	Terrains	15 000	-	-	-	15 000
	Constructions	66 803	-	-	-	66 803
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	1 158	-	-	-	1 158
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	82 961	-	-	-	82 961
financières	Participations	990	-	-	-	990
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	990	-	-	-	990
Total général		89 034	-	-	-	89 034

4.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Amortissements Immobilisations		Amort. début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amort. fin (D)
incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immob incorp Total II	5 083	-	-	5 083
corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	59 247	6 324	-	65 571
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. Générales, ag. Am. divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	1 158	-	-	1 158
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	60 405	6 324	-	66 729
Total général		65 488	6 324	-	71 812

4.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amort. et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin l'exercice
		Amort.	Amort.	
Incorporelles	5 083	-	-	5 083
Corporelles	60 405	6 324	-	66 729
TOTAL	65 488	6 324	-	71 812

4.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats
SCI COTY	1000	99%	990		78 957
	-65 150	0		990	8 982

4.2 Fonds associatifs

Fonds propres sans droit de reprise

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité, ou, s'agissant d'une fondation, de la dotation statutaire et des dotations complémentaires non consommables.

Libellés	Solde début exercice	Augm.	Diminution	Solde fin exercice
Dotations non consommables complémentaires	81 000	-	-	81 000
Écarts de réévaluation	-	-	-	-
Réserves	-	-	-	-
Report à nouveau	-18 060	-	-18 778	- 36 838

4.3 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

Les fonds sont dits « reportés » et comptabilisés en charge « reports en fonds reportés » quand l'entité n'a pas encore encaissé ou transféré à la clôture les montants correspondants, comptabilisé en produits d'exploitation au cours de l'exercice.

Ces sommes sont reportées au compte de résultat au fur et à mesure de la réalisation du legs ou de la donation, poste « Utilisation des fonds dédiés » (et reportés) dans les Produits au compte de résultat.

Situations	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7896)	Engagement à réaliser sur legs et donations affectés (6896)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)
Ressources				
Prospection et mécénat	659			659
Achat de tablettes numériques	36 041			36 041
TOTAL	36 700			36 700

4.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	393		
Charges constatées d'avance		-		
TOTAL		393		

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-		
Autres emprunts obligataires		-	-		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-	-		
Fournisseurs et comptes rattachés		1 600	1 600		
Dettes fiscales et sociales		-	-		
Dettes sur immobilisations		-	-		
Autres dettes		-	-		
Produits constatés d'avance		-	-		
TOTAL		-	-		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	

4.5 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes :

Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	1 678
Au titre d'autres prestations	-
Honoraires totaux	1 678

5 Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

Percevant des dons pour un montant inférieur à 153 K€, notre entité n'est pas soumise aux obligations d'établissement d'un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public visant les associations, fondations, fonds de dotation faisant appel à la générosité du public.

6 Synthèse

	2023	2024	
PRODUITS			
Dons reçus (1)	330,00	0,00	
Utilisation des fonds dédiés	0,00	0,00	
Autres	2 110,59	1 970,68	
	2 440,59	1 970,68	
CHARGES			
Entretien	2 091,60	299,45	
Personnel extérieur et formation			
Frais de prospection	0,00	0,00	financé par fonds dédiés
Honoraires, publications et autres frais	12 446,04	5 463,68	
Dons versés à ADAPEI-ARIA : IPAD	0,00	0,00	
Dotation aux amortissements	6 680,27	6 324,11	
Dotation aux fonds dédiés			
	21 217,91	12 087,24	
RESULTAT COMPTABLE	-18 777,32	-10 116,56	

(1): Dons reçus en 2024			affectés aux souris scanner	solde non affecté
DON	0,00		0,00	0,00

<u>Suivi des fonds dédiés au bilan</u>		Prospection	Tablettes	Stylos
Il restait au 31 décembre 2023	36 700,63 €	659,43 €	36 041,20 €	
On reprend en 2024				
On dote en 2024				
Les fonds dédiés au 31/12/2024	36 700,63 €	659,43 €	36 041,20 €	0,00 €
<u>Trésorerie</u>		Cpte Chèques Caisse d'Epargne	Livret Caisse d'Epargne	Cpte chèques Crédit Mutuel
Il restait au 31 décembre 2023	58 789,02 €	4 116,41 €	54 672,61 €	
Résultat 2024 encaissé	-3 664,45 €	-5 242,13 €	1 577,68 €	
Investissements 2024		5 000,00 €	-5 000,00 €	
Transferts 2024				
Trésorerie au 31/12/2024	55 124,57 €	3 874,28 €	51 250,29 €	0,00 €



GROUPE Y - BOISSEAU

52 rue Jacques-Yves-Cousteau
BP 409
85010 LA ROCHE SUR YON Cedex

Tel : 02 51 62 22 01