

ETATS FINANCIERS
FONDS DE DOTATION ABC
31 DECEMBRE 2024

3 villa des platanes – 92100 Boulogne Billancourt

Siret : 914 214 069 00017

BILAN FONDS DE DOTATION ABC

	ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023
		Brut	Amortissements et	Net	Net
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Biens recus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières	0	0	0	0
	Total I				
Actif Circulant	Stocks et en cours				24 796
	Créances				
	Valeurs mobilières de placement	292 391		292 391	317 739
	Disponibilités				
	Charges constatées d'ayances	292 391	0	292 391	342 535
	Total II	292 391	0	292 391	342 535
	Total général				

	PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
		Net	Net
Fonds Propres	Fonds propres sans droit de réserve		
	Fonds propres avec droit de réserve		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	292 391	342 535
	Dotation en capital	292 391	342 535
	Total I		
	Fonds reporté liés aux legs et donations		
	Fonds dédiés	0	0
	Total II		
	Provisions	0	0
	Total III		
	Dettes d'exploitation	0	0
	Total IV	292 391	342 535
	Total général		

COMPTE DE RESULTAT FONDS DE DOTATION ABC

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024	Exercice 2023
	Net	Net
Cotisations		
Mécénats		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	50144	50144
Reprise sur amortissements, depreciations, provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	50144	50144
Produits d'exploitation	50144	50144
Autres achats et charges externes		
Aides financières	50144	50144
Charges d'exploitation	0	0
Résultat d'exploitation	0	0
Résultat financier	0	0
Résultat courant		
Résultat exceptionnel		
Impôt sur les bénéfices	0	0
Résultat net		

FONDS DE DOTATION ABC

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1 JANVIER 2024 AU 31 DECEMBRE 2024

1. PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 292 391 Euros
- Total des produits d'exploitation : 50 144 Euros
- Résultat comptable de l'exercice (Excédent) : - Euro

L'exercice comptable a eu une durée de 12 mois couvrant la période du 1 janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels du fonds de dotation arrêtés par le Président.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe des comptes dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat. Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du fonds de dotation. Sauf indication contraire les éléments des notes seront exprimés en Euros.

2. OBJET SOCIAL DU FONDS DE DOTATION

Article 431-1 du règlement ANC N° 2018-06

Le Fonds de dotation ABC s'engage dans toute action d'intérêt général contribuant à porter assistance aux populations en détresse, aux populations exclues des soins, aux victimes de catastrophes d'origine naturelle ou humaine.

3. MOYENS MIS EN OEUVRE

Les ressources du fonds de dotation ABC se composent de toutes les recettes autorisées par la loi et les statuts.

4. INFORMATIONS RELATIVES A LA POLITIQUE DE GESTION DES DOTATIONS

Articles 433-1 à 433-3 du règlement ANC N°2018-06

Le fonds de dotation ABC a été constitué par une dotation initiale de 15 000 Euros de Monsieur Hervé Abraham.

Une dotation consommable a été versée par le Fondateur sur l'exercice 2021 pour un montant de 499 766.16 Euros. Cette dotation était composée de titres de la société INV'IT qui ont été vendus le 19 octobre 2021.

Par décision du conseil d'administration du 14 novembre 2023, il a été décidé d'affecter au titre de la campagne de don 2024 la somme de 10 000 € avant le 31/12/2024, à chacune des associations suivantes :

- SOS MEDITERRANEE
- HANDICAP INTERNATIONAL
- RESTOS DU CŒUR
- TOUTES A L'ECOLE
- FONDATION MSF

5. FAITS MARQUANTS et EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

6. PRINCIPES, REGLES, METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Importance relative
- Continuité d'exploitation,
- Permanence des règles et procédures d'un exercice à l'autre

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- Du règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 et de ses règlements modificatifs ultérieurs lorsqu'applicable à l'entité, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et abrogeant le règlement N° 1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

7. RECONNAISSANCE DES CONTRIBUTIONS FINANCIERES RECUES ET FONDS DEDIES

La date de reconnaissance des donations en numéraire en résultat correspond à la date d'engagement du donateur de contribuer au fonds de dotation.

A la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, si les conditions prévues à l'article 132-1 du règlement ANC n° 2018-06 sont satisfaites, notamment leur affectation à des projets définis, les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes :

- subventions d'exploitation ;
- contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- ressources liées à la générosité du public comprenant les dons manuels, le mécénat, les legs, donations et assurances-vie.

Aucun fonds dédié n'est reconnu en l'absence d'affectation des dons à des projets définis.

8. INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DU BILAN

8.1. Actif immobilisé

Néant

8.2. Etat des créances et dettes à la clôture de l'exercice

Néant

8.3. Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Consommations	A la clôture de l'exercice
	MONTANT	MONTANT	MONTANT	MONTANT	MONTANT
Fonds propres					0
Réserves					0
Report à nouveau					0
Excédent ou déficit de l'exercice					0
Dotation en capital	342535			-50144	292391
Total Général	342535			-50144	292391

Décomposition Dotation en Capital au 31 décembre 2024	Exercice 2024	Solde 31 décembre 2024
Dotation initiale	15000	15 000
Dotations en capital versées	327 535	327 535
Q/P Consommations dotations en capital	-50 144	-50 144
Total Général	292 391	292 391

9. ENGAGEMENT HORS BILAN

Néant