

Accompagnement & Conseil

Ingénierie pédagogique

Expertise comptable

Commissariat aux comptes

Assistance aux CSE



*A projet singulier,
solution Pluriel*

Per Ardua Ad Astra Fds de dotation

19-21 rue des Fossés Saint-Jacques
75005 PARIS-05

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9499Z

SIRET : 91452196800018

La Fabrik - 28, avenue Marie-Louise – 94100 Saint-Maur – Tél. 01 41 79 41 79
bienvenue@pluriel.team – www.pluriel.team

SARL au capital de 15.000 euros – Siren 440 493 385 – Code NAF : 6920Z
Membre de l'ordre des experts-comptables de la région Paris Ile de France
Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Paris



COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Per Ardua Ad Astra Fds de dotation

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			10/05/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit	4 153 372	2 162 027	1 991 345	3 375 801
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	4 153 372	2 162 027	1 991 345	3 375 801
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement	5 980 088		5 980 088	5 000 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	620 069		620 069	1 533 318
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	6 600 157		6 600 157	6 533 318
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	10 753 529	2 162 027	8 591 502	9 909 119

BILAN PASSIF

Per Ardua Ad Astra Fds de dotation

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 10/05/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	150 000	150 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	6 357 965	
Excédent ou déficit de l'exercice	36 296	6 357 965
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>6 544 261</i>	<i>6 507 965</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	6 544 261	6 507 965
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	1 991 345	3 375 801
Fonds dédiés		
TOTAL (II)	1 991 345	3 375 801
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	500	433
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 436	24 920
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	8 960	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	55 896	25 353
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	8 591 502	9 909 119

COMPTE DE RÉSULTAT

Per Ardua Ad Astra Fds de dotation

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 10/05/22 au 31/12/22
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		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 093	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 096	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	268 120	70 192
Aides financières	612 550	360 000
Impôts, taxes et versements assimilés	150	
Salaires et traitements	21 967	
Charges sociales	7 583	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	910 371	430 192
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-909 275	-430 192
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	783 958	6 788 157
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	161 613	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	945 571	6 788 157
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 FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	945 571	6 788 157

COMPTE DE RÉSULTAT

Per Ardua Ad Astra Fds de dotation

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 10/05/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	36 296	6 357 965
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)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	946 667	6 788 157
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	910 371	430 192
EXCÉDENT OU DÉFICIT	36 296	6 357 965

ANNEXE COMPTABLE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

Information	
Produite	Non significative
PRÉSENTATION	
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	
CRÉDIT BAIL	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION	
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>	
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O
EFFETS DE COMMERCE	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	
COMPOSITION DES FONDS PROPRES	
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>	
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS	
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD	
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O
LES ENGAGEMENTS	
ANNEXE COVID-19	
DETTES LIÉES À LA COVID-19	
COMMENTAIRE	

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 8 591 501,95 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 36 296,26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Il s'agit du deuxième exercice clos par le fonds de dotation, le premier ayant couru du 10 mai à 31 décembre 2022, soit 8 mois.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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.

Description de l'objet social et activités

L'objet du Fonds de dotation est de recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, pour affecter les revenus de cette capitalisation au financement et à la réalisation d'une ou plusieurs missions d'intérêt général mises en oeuvre par d'autres organismes à titre non lucratif, et notamment :

- Le développement de l'éducation, de la formation et de l'insertion professionnelle par le soutien à des organismes dont l'objet est de contribuer à l'aide à l'accès à la formation, le soutien de projets universitaires ainsi que l'aide à l'accès à l'emploi ;
- Toute action pour lutter contre les discriminations et les violences notamment faites aux femmes par une aide aux entités réalisant des actions pour la prévention des violences notamment par le renforcement des liens avec les différentes structures pour faciliter l'accès aux soins, au logement et à la formation ;
- Le soutien des arts, de la culture et du patrimoine tant matériel qu'immatériel et notamment par l'aide aux structures ayant, parmi leurs objectifs, de participer à la reconnaissance des travaux artistiques, en particulier, ceux des artistes femmes, par la création d'une résidence d'artiste et l'accompagnement de structure soutenant des initiatives culturelles à but social.

A ce jour, le fonds dotation a principalement une activité de redistribution et de soutien à des projets et, accessoirement une activité opérationnelle.

A fin 2023, le fonds de dotation compte une salariée.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

La première application du règlement ANC n° 2022-04 modifiant le règlement ANC n° 2018-06, applicable à l'exercice ouvert à compter du 1er janvier 2023, constitue un changement de méthode comptable ayant pour conséquence la présentation, pour la première fois, d'un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger dans l'annexe des comptes annuels. Toutefois, le fonds de dotation n'a perçu aucun avantage ou ressource provenant (directement ou indirectement) de l'étranger et n'est pas concerné par ce changement de réglementation. Dès lors, il n'y a aucun changement de méthode comptable à mentionner dans les comptes annuels 2023.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont exclusivement constituées par la valeur de la DTU (donation temporaire d'usufruit) consentie au fonds de dotation, avec pour contrepartie la rubrique "Fonds reportés liés aux legs ou donations".

Celle-ci a une durée de 3 ans à compter du 10 juin 2022.

Sa valeur initiale, soit 4.153.372 euros, fait l'objet d'un amortissement sur 36 mois. Au 31/12/2023, le cumul des amortissements constatés s'élève à 2.162.027 euros.

Le montant en fonds reportés correspond au montant net non encore amorti au 31/12/2023.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Celles-ci n'ont pas été recensées et valorisées. Elles ne sont pas comptabilisées.

Compte tenu des moyens propres du fonds de dotation, dont deux délégués généraux, elles sont à considérer comme non significatives pour apprécier l'activité du fonds de dotation.

DOTATION ET FISCALITÉ

La dotation initiale s'élève à 30.000 €, intégralement non consommable.

Des dons consentis en 2022 pour respectivement 20.000 € et 100.000 € ont constitué une dotation complémentaire, également intégralement non consommable.

Le fonds de dotation n'est pas assujéti aux impôts commerciaux.

Il est exonéré de l'IS sur les revenus de patrimoine.

PRODUITS FINANCIERS

Ceux-ci sont constitués des dividendes reçus et liés aux titres ayant fait l'objet de la DTU au bénéfice du fonds de dotation, ainsi des intérêts des placements réalisés (comptes à terme).

APPEL À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC, ETAT DES AVANTAGES ET RESSOURCES

Appel à la générosité du public

Le fonds de dotation ne fait pas appel à la générosité du public au sens de la loi du 7 août 1991.

Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger

La loi n°2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République a instauré l'obligation d'intégrer dans l'annexe des comptes annuels des fonds de dotation un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger, à compter des exercices ouverts le 1er janvier 2023.

Ses modalités ont été fixées par le décret n°2021-1812 du 24 décembre 2021 et par le règlement comptable ANC n°2022-04 du 30 juin 2022.

Au cours de l'exercice 2023, le fonds de dotation n'a bénéficié d'aucun avantage ni d'aucune ressource provenant directement ou indirectement de l'étranger tels que visés par les textes légaux et réglementaires applicables et rappelés ci-dessus.

L'état des avantages et ressources provenant de l'étranger est considéré comme présenté à "NEANT".

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 153 372		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL		4 153 372		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	4 153 372		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			4 153 372	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL					
	TOTAL GENERAL				4 153 372	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			4 153 372	

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	777 571	1 384 456		2 162 027
TOTAL	777 571	1 384 456		2 162 027
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	777 571	1 384 456		2 162 027

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX				
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	150 000				150 000
Report à nouveau			6 357 965		6 357 965
Excédent ou déficit de l'exercice	6 357 965		36 296	6 357 965	36 296
TOTAUX	6 507 965		6 394 261	6 357 965	6 544 261

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	500	500		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	46 436	46 436		
Personnel & comptes rattachés	2 577	2 577		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	5 698	5 698		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	685	685		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	55 896	55 896		

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	500
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 900
Dettes fiscales et sociales	1 335
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER

26 735