

Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Fonds de dotation Nunc

5 rue du Helder
75009 PARIS

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	141 200 000		141 200 000	141 200 000
Autres titres immobilisés	138 812		138 812	133 630
Prêts				
Autres	300		300	300
TOTAL I	141 339 112		141 339 112	141 333 930
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	17 000	17 000		
Valeurs mobilières de placement	253 300		253 300	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	125 394		125 394	191 313
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	395 694	17 000	378 694	191 313
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	141 734 806	17 000	141 717 806	141 525 243

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	100 000	100 000
Fonds propres complémentaires	141 200 000	141 200 000
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	221 433	323 099
Excédent ou déficit de l'exercice	192 563	(101 666)
Situation nette (sous total)	141 713 996	141 521 433
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	141 713 996	141 521 433
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 810	3 810
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	3 810	3 810
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	141 717 806	141 525 243

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	14 314	5 296
Aides financières	225 000	100 000
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	239 314	105 296
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(239 314)	(105 296)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	423 600	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	5 182	3 630
Autres intérêts et produits assimilés	3 095	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	431 877	3 630
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)	431 877	3 630

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	192 563	(101 666)
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		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	431 877	3 630
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	239 314	105 296
EXCÉDENT OU DÉFICIT	192 563	(101 666)
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		

Règles et méthodes comptables

Fonds de dotation Nunc

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Le fonds de dotation Nunc poursuit un but non lucratif et a pour objet de contribuer et de soutenir la réalisation de toute œuvre d'intérêt général à caractère social, culturel, éducatif, culturel, sportif, et philanthropique au sens le plus large, centré sur le développement et l'épanouissement des personnes et de leur environnement.

Les comptes annuels de l'exercice 2024 sont établis conformément aux règlements suivants :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014, relatif à la réécriture du plan comptable général ;
- ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (modifié par le règlement ANC n°2020-08 du 4 décembre 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.

Méthodes d'évaluation

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisation financière – Titres de participation

Les titres de participations ont été reçus à titre gratuit et enregistrés à leur valeur vénale.

La valeur d'inventaire est égale à la valeur actuelle.

L'appréciation de la valeur actuelle est basée sur le caractère durable de la détention des titres détenus en portefeuille par toutes sociétés liées sans prendre en compte le cours de bourse à la clôture de l'exercice.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constituée du montant de la différence.

Créance

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Règles et méthodes comptables

Fonds de dotation Nunc

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Engagements hors bilan

Le fonds de dotation a souscrit en janvier 2016 un engagement de garantie solidaire de sa filiale la société Nunc Gestion SAS et ce dans la limite de sa participation indirecte à concurrence d'un tiers du capital de la SCI La Procure, au profit de la banque Neufize OBC dans le cadre du financement partiel par crédit hypothécaire de l'acquisition par la SCI La Procure d'un ensemble immobilier sis 80 rue Bonaparte et 3 rue de Mézières Paris 6^{ème}.

Fonds propres non consommables

Ils sont constitués de la dotation statutaire de 100 000 euros numéraire et de titres reçus à titre gratuit pour 141 200 000 euros.

Filiales et participations

Le fonds détient 99,99% du capital de la société NUNC GESTION

Capitaux propres (hors résultat 2024) :	205 596 177 €
Résultat 2024 :	12 970 258 €
Valeur nette des titres :	141 200 000 €