

FONDS DE DOTATION LEE UFAN ARLES

5 Rue Vernon

13200 ARLES

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024*

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE

Le

CLAVEL GUILLAUME

EXPERT-COMPTABLE

SO' CONSEIL

42 Rue des Mousses

Immeuble Prado Plaza

13008 MARSEILLE

04.86.01.08.60

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 16

SO' CONSEIL

42 Rue des Mousses
Immeuble Prado Plaza
13008 MARSEILLE
04.86.01.08.60

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						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	9 516	8 621	895	4 067	3 172-	77. 99-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	608 429	73 472	534 957	558 476	23 520-	4. 21-
	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	6 000		6 000	6 000		
	Total I	623 945	82 093	541 852	568 543	26 692-	4. 69-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 105		9 105	6 600	2 505	37. 95
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	20 808		20 808	18 367	2 441	13. 29
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	3 927 503		3 927 503	1 484 032	2 443 472	164. 65
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	23 082		23 082	19 641	3 441	17. 52
	Total II	3 980 498		3 980 498	1 528 640	2 451 858	160. 39
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)	4 604 443	82 093	4 522 350	2 097 183	2 425 167	115. 64

(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	1 984 071	4 311 342	2 327 271-	53. 98-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 344 650	2 327 271-	4 671 921	200. 75
	Situation nette (sous total)	4 328 722	1 984 071	2 344 650	118. 17
	Fonds propres consommables	15 000	15 000		
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	4 343 722	1 999 071	2 344 650	117. 29
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	58 468	49 481	8 987	18. 16
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	108 386	16 900	91 486	541. 35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	11 108	31 731	20 623-	64. 99-
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	667		667	
	Total IV	178 628	98 112	80 517	82. 07
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 522 350	2 097 183	2 425 167	115. 64

(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	2 848 322		1 628 775		1 219 546	74. 88
Ventes de prestations de service	213 484		47 280		166 204	351. 53
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	145 623		57 790		87 833	151. 99
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 922				4 922	
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	191		76		115	151. 68
Total I	3 212 542		1 733 921		1 478 621	85. 28
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	631 680		497 046		134 633	27. 09
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	91 919		13 948		77 972	559. 02
Salaires et traitements	151 540		133 503		18 037	13. 51
Charges sociales	42 108		38 449		3 658	9. 51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	40 600		29 771		10 829	36. 37
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	1 247		611		636	104. 18
Total II	959 094		713 328		245 766	34. 45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	2 253 448		1 020 593		1 232 855	120. 80

(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						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	79	470	498		78 972	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change	2	969	1 099		1 870	170. 21
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	82	440	1 597		80 843	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	18				18	
Différences négatives de change	20	019	7 677		12 343	160. 78
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	20	037	7 677		12 361	161. 01
2. Résultat financier (III-IV)	62	402	6 080-		68 482	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	2	315 850	1 014 514		1 301 337	128. 27
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3	333 791			3 333 791	
Total V	3	333 791			3 333 791	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3	304 991	7 993		3 296 998	NS
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			3 333 791		3 333 791-	100. 00-
Total VI	3	304 991	3 341 784		36 793-	1. 10-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	28	800	3 341 784-		3 370 584	100. 86
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	6	628 772	1 735 518		4 893 254	281. 95
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	4	284 122	4 062 789		221 333	5. 45
5. EXCEDENT OU DEFICIT	2	344 650	2 327 271-		4 671 921	200. 75

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	2 848 322	1 630 775	1 217 546	74. 66
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL	2 848 322	1 630 775	1 217 546	74. 66
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	2 848 322	1 630 775	1 217 546	74. 66
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	2 848 322	1 630 775	1 217 546	74. 66

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	895	4 067	3 172-	77. 99-
20500000 SITE INTERNET	9 516	9 516		
28050000 AMORT. SITE INTERNET	8 621-	5 449-	3 172-	58. 21-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	534 957	558 476	23 520-	4. 21-
21810000 INST. GENERALES, AGENCEMENTS	182 089	172 080	10 008	5. 82
21830000 MATRIEL INFORMATIQUE	11 520	11 520		
21840000 MOBILIER	39 900	36 000	3 900	10. 83
21880000 OEUVRES D'ART	374 920	374 920		
28181000 AMORT. INST. GENE. AGENCEMENTS	53 407-	27 186-	26 221-	96. 45-
28183000 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	8 508-	4 715-	3 793-	80. 45-
28184000 AMORT. MOBILIER	11 557-	4 143-	7 414-	178. 95-
AUTRES	6 000	6 000		
27500000 CAUTIONNEMENT	6 000	6 000		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	541 852	568 543	26 692-	4. 69-
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	9 105	6 600	2 505	37. 95
41100000 CLIENTS	930		930	
41810000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	8 175	6 600	1 575	23. 86
AUTRES	20 808	18 367	2 441	13. 29
40100000 FOURNISSEURS	17 321	15 667	1 654	10. 56
40910000 FOURNISSEURS AVANCES ET ACPTES	3 444	2 700	744	27. 56
42510006 REMB FRAIS SALARIES	43		43	
46740000 FONDATION LEE UFAN		3 333 791	3 333 791-	100. 00-
49600000 DEPRECIATION DEBITEURS DIVERS		3 333 791-	3 333 791	100. 00
DISPONIBILITES	3 927 503	1 484 032	2 443 472	164. 65
51210000 BANQUE	687 110	182 538	504 572	276. 42
51220000 CSL ASSOCIATIS	1 496	1 493	3	0. 20
51230000 CAT	3 200 000	1 300 000	1 900 000	146. 15
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	38 897		38 897	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 082	19 641	3 441	17. 52
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 082	19 641	3 441	17. 52
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 980 498	1 528 640	2 451 858	160. 39
TOTAL GENERAL	4 522 350	2 097 183	2 425 167	115. 64

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	1 984 071	4 311 342	2 327 271-	53. 98-
11000000 REPORT A NOUVEAU	1 984 071	4 311 342	2 327 271-	53. 98-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 344 650	2 327 271-	4 671 921	200. 75
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	4 328 722	1 984 071	2 344 650	118. 17
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	15 000	15 000		
10810000 DOTATION CONSOMPTIBLE	15 000	15 000		
TOTAL FONDS PROPRES	4 343 722	1 999 071	2 344 650	117. 29
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	58 468	49 481	8 987	18. 16
40100000 FOURNISSEURS	4 109	11 965	7 856-	65. 66-
40810000 FOURNISSEURS FNP	54 359	37 516	16 843	44. 90
DETTES FISCALES ET SOCIALES	108 386	16 900	91 486	541. 35
42100000 SALAIRES		125	125-	100. 00-
42820000 PROVISION CONGES PAYER	8 541	2 709	5 832	215. 27
43100000 URSSAF	4 216	3 724	493	13. 23
43710000 RETRAITE AG2R	3 408	2 761	647	23. 41
43720000 PREVOYANCE	2 211	2 117	94	4. 45
43730000 MUTUELLE	828	785	42	5. 40
43775000 TICKETS RESTAURANT	723	604	119	19. 72
43780000 URSSAF - DROITS D'AUTEURS	334	141	192	136. 09
43790000 FORMATION PROFESSIONNELLE	5 807	3 476	2 331	67. 06
43820000 CH. SOCIALES SUR CONGES PAYES	2 350	427	1 923	449. 98
44861000 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	490	31	459	NS
44863000 CHARGES A PAYER	79 479		79 479	
AUTRES DETTES	11 108	31 731	20 623-	64. 99-
46730000 OSOLKIL	11 108	31 731	20 623-	64. 99-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	667		667	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	667		667	
TOTAL DETTES	178 628	98 112	80 517	82. 07
TOTAL GENERAL	4 522 350	2 097 183	2 425 167	115. 64

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE DONS EN NATURE	2 848 322	1 628 775	1 219 546	74. 88
70730000 VENTES DE DONS EN NATURE	2 848 322	1 628 775	1 219 546	74. 88
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	213 484	47 280	166 204	351. 53
70850000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	213 484	47 280	166 204	351. 53
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	145 623	57 790	87 833	151. 99
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	145 623	57 790	87 833	151. 99
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	4 922		4 922	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	4 922		4 922	
AUTRES PRODUITS	191	76	115	151. 68
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	191	76	115	151. 68
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 212 542	1 733 921	1 478 621	85. 28
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	631 680	497 046	134 633	27. 09
60400000 PRESTATION DE SERVICE	2 300		2 300	
60611000 ELECTRICITE	28 149	18 053	10 096	55. 92
60612000 EAU	1 899	1 343	556	41. 40
60614000 CARBURANT	81		81	
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	12 233	43 798	31 565-	72. 07-
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	618	1 764	1 146-	64. 96-
61220000 CREDIT BAIL MOBILIER	824	1 690	866-	51. 26-
61350000 LOCATIONS BIENS MOBILIERS	35 539	37 087	1 547-	4. 17-
61352000 LOCATIONS IMMOBILIERES	75 543	44 344	31 199	70. 36
61355100 LOCATIONS INFORMATIQUES	2 179	121-	2 299	NS
61400000 CHARGES LOCATIVES	200		200	
61550000 MAINTENANCE SUR BIEN MOBILIERS	122 376	82 952	39 424	47. 53
61600000 ASSURANCES	10 555	19 122	8 566-	44. 80-
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	9 854	15 484	5 630-	36. 36-
62261000 HONORAIRES JURIDIQUES	11 400	26 740	15 340-	57. 37-
62263000 HONORAIRES DIVERS	21 752	20 387	1 365	6. 70
62264000 HONORAIRES CAC	21 858	17 976	3 882	21. 60
62265000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	8 000	20 400	12 400-	60. 78-
62266000 HONORAIRES COMMUNICATION	106 051	22 925	83 126	362. 59
62310000 COMMUNICATION	16 588	11 450	5 138	44. 87
62340000 CADEAUX		83	83-	100. 00-
62410000 TRANSPORT	82 024	61 902	20 122	32. 51
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	31 488	28 975	2 513	8. 67
62570000 FRAIS DE RESTAURATION	19 453	13 298	6 155	46. 29
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	996	157	839	533. 81
62620000 FRAIS TELECOM	893	907	14-	1. 53-
62700000 FRAIS BANCAIRES	3 702	3 375	327	9. 68
62710000 COMMISSIONS CB		84	84-	100. 00-
62810000 COTISATIONS DIVERSES	3 872	2 078	1 794	86. 31
62811000 SYSTEME SURVEILLANCE	1 251	792	459	57. 96
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	91 919	13 948	77 972	559. 02
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	3 239	5 175	1 936-	37. 41-
63512000 TAXE FONCIERE	9 202	8 773	429	4. 89
63580000 AUTRES DROITS	79 479		79 479	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	151 540	133 503	18 037	13. 51
64110000 REMUNERATIONS	139 695	127 236	12 459	9. 79
64120000 PROVISION CONGES PAYER	5 832	2 709	3 123	115. 27
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 741		3 741	
64140000 PRIMES ET INDEMNITES SOUMISES	1 562		1 562	
64141000 INDEMNITES NON SOUMISES	710	3 557	2 847-	80. 04-
CHARGES SOCIALES	42 108	38 449	3 658	9. 51
64510000 URSSAF	19 861	23 959	4 098-	17. 10-
64520000 PREVOYANCE	2 577	1 095	1 482	135. 36
64530000 RETRAITE	7 174	6 525	649	9. 94
64540000 MUTUELLE	6 042	2 626	3 415	130. 05
64580000 CH SOCIALES SUR CONGES PAYES	1 923	427	1 496	349. 98
64705000 TICKETS RESTAURANT	4 531	3 817	714	18. 71
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	40 600	29 771	10 829	36. 37
68111000 DOTATION IMMO INCORPORELLES	3 172	3 172		
68112000 DOTATION IMMO CORPORELLES	37 428	26 599	10 829	40. 71
AUTRES CHARGES	1 247	611	636	104. 18
65160000 DROITS D'AUTEURS	1 200		1 200	
65800000 CH DIVERSES GESTION COURANTE	47	611	564-	92. 33-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	959 094	713 328	245 766	34. 45
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 253 448	1 020 593	1 232 855	120. 80
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	79 470	498	78 972	NS
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	79 470	498	78 972	NS
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	2 969	1 099	1 870	170. 21
76600000 GAIN DE CHANGE	2 969	1 099	1 870	170. 21
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	82 440	1 597	80 843	NS
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	18		18	
66180000 DOCUMENTATION GENERALE	18		18	
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	20 019	7 677	12 343	160. 78
66600000 PERTE DE CHANGE	20 019	7 677	12 343	160. 78
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	20 037	7 677	12 361	161. 01
RESULTAT FINANCIER	62 402	6 080-	68 482	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 315 850	1 014 514	1 301 337	128. 27
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	3 333 791		3 333 791	
78750000 REPRISE PROV RISQUES & CHARGES	3 333 791		3 333 791	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 333 791		3 333 791	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	3 304 991	7 993	3 296 998	N5
67140000 CREANCES IRRECOUVRABLES	3 304 991		3 304 991	
67180000 AUTRES CH EXCEP SUR OP GESTION		7 993	7 993-	100.00-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		3 333 791	3 333 791-	100.00-
68750000 PROVISION RISQUES ET CHARGES		3 333 791	3 333 791-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 304 991	3 341 784	36 793-	1.10-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	28 800	3 341 784-	3 370 584	100.86
TOTAL DES PRODUITS	6 628 772	1 735 518	4 893 254	281.95
TOTAL DES CHARGES	4 284 122	4 062 789	221 333	5.45
EXCEDENT OU DEFICIT	2 344 650	2 327 271-	4 671 921	200.75

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 522 349.89 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 212 541.67 Euros et dégageant un excédent de 2 344 650.18 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1/ Activité de l'exercice :

Le Fonds de Dotation a poursuivi son activité liée au Musée expositions permanentes et temporaires et à participer au rayonnement du patrimoine culturel de Mr Lee Ufan en participant à la communication pour la rétrospective sur son oeuvre organisée par le musée d'Hamburger Bahnhof à Berlin.

2/ Liens avec Lee Ufan Foundation :

Le Fonds de Dotation a signé une convention de trésorerie le 1er mai 2019 avec Lee Ufan Foundation dans laquelle il est convenu que le Fonds de Dotation, futur occupant à titre onéreux des locaux, concède une avance de trésorerie dont le montant viendra s'imputer sur les loyers futurs. Cette avance ne générera aucun intérêts. Au 31 décembre 2023, le Fonds de Dotation avait procédé à une avance de 3.333.791 €. Au cours de l'exercice, le Fonds de Dotation a perçu un remboursement de 28.800 €, ce qui porte la créance à 3.304.991.

Compte-tenu du fait que Lee Ufan Foundation ne disposait pas au 31 décembre 2023 des ressources nécessaires pour envisager un remboursement de l'avance de trésorerie, les parties avaient convenues de la suspension du remboursement de l'avance de trésorerie. Cette décision avait été retranscrite dans les comptes du Fonds de Dotation par la constatation d'une provision pour dépréciation sur débiteurs divers pour la totalité de la créance.

Le Fonds de Dotation a pris acte de la clôture de l'établissement de Lee Ufan Foundation en date du 30 novembre 2024. Du fait de cet événement, le Fonds de Dotation a constaté l'irrecouvrabilité de la créance et a repris l'intégralité de la provision.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

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 Règlement 2014-03 relatif au plan Comptable Général ainsi que du règlement ANC 2018-06 et l'ensemble des règlements qui s'en sont suivis relatifs aux personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 516		
Installations générales agencements aménagements divers	172 080		10 008
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 520		3 900
Emballages récupérables et divers	374 920		
TOTAL	594 520		13 908
Prêts, autres immobilisations financières	6 000		
TOTAL	6 000		
TOTAL GENERAL	610 036		13 908

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			9 516	9 516
Installations générales agencements aménagements divers		0-	182 089	182 089
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			51 420	51 420
Emballages récupérables et divers			374 920	374 920
TOTAL		0-	608 429	608 429
Prêts, autres immobilisations financières			6 000	6 000
TOTAL			6 000	6 000
TOTAL GENERAL		0-	623 945	623 945

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	5 449	3 172		8 621
Installations générales agencements aménagements divers		27 186	26 221		53 407
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 858	11 207		20 065
TOTAL		36 044	37 428		73 472
TOTAL GENERAL		41 493	40 600		82 093
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	3 172			
Instal.générales agenc.aménag.divers		26 221			
Matériel de bureau informatique mobilier		11 207			
TOTAL		37 428			
TOTAL GENERAL		40 600			

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
Report à nouveau	4 311 342	2 327 271-		0-	1 984 071
Excédent ou déficit de l'exercice	2 327 271-	2 327 271	2 344 650	0	2 344 650
Situation nette	1 984 071		2 344 650	0-	4 328 722
Fonds propres consommables	15 000				15 000
TOTAL I	1 999 071		2 344 650	0-	4 343 722

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	6 000		6 000
Autres créances clients	9 105	9 105	
Personnel et comptes rattachés	43	43	
Débiteurs divers	17 321	17 321	
Charges constatées d'avance	23 082	23 082	
TOTAL	55 551	49 551	6 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	58 468	58 468		
Personnel et comptes rattachés	8 541	8 541		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 876	19 876		
Autres impôts taxes et assimilés	79 969	79 969		
Autres dettes	11 108	11 108		
Produits constatés d'avance	667	667		
TOTAL	178 628	178 628		

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Inst. générales & agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

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.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

En vertu de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élèvent à 0 euros en 2024.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	4
Total	5

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 21 858 euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Rep dép créance Lee Ufan Foundation	3 333 791	78750000
Total	3 333 791	
Charges exceptionnelles		
- Créance irrécouvr Lee Ufan Foundation	3 304 991	67140000
Total	3 304 991	