

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...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	90 180		90 180	113 580	23 400	20.60
	Constructions	534 420	22 109	512 311	696 382	184 071	26.43
	Installations techniques Matériel et outillage	105 383	3 219	102 164	103 241	1 077	1.04
	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						
Total I		729 983	25 328	704 655	913 203	208 548	22.84
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 680		1 680		1 680	
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	247 012		247 012	439	246 573	NS
	Charges constatées d'avance (2)						
Total II		248 692		248 692	439	248 253	NS
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)		978 675	25 328	953 348	913 642	39 705	4.35

(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	246 767	246 767		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
FONDS DÉDIÉS	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	5 743	19 193	13 450	70.08
	Situation nette (sous total)	241 024	227 573	13 450	5.91
	Fonds propres consommables	705 124	680 669	24 455	3.59
PROVISIONS	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	946 148	908 242	37 905	4.17
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
PROVISIONS	Total II				
	Provisions pour risques				
PROVISIONS	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	7 200	5 400	1 800	33.33
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
DETTES (1)	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
DETTES (1)	Total IV	7 200	5 400	1 800	33.33
	Ecarts de conversion passif (V)				
DETTES (1)	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	953 348	913 642	39 705	4.35

(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						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	13 246		1 531		11 715	765.18
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	13 246		1 531		11 715	765.18
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	8 641		17 809		9 168	51.48
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 111		2 915		25 196	864.36
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total II	36 752		20 724		16 028	77.34
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	23 506		19 193		4 313	22.47

(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						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
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)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	23 506		19 193		4 313	22.47
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	245 000				245 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	245 000				245 000	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	227 237				227 237	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	227 237				227 237	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	17 763				17 763	
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	258 246		1 531		256 715	NS
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	263 989		20 724		243 265	NS
5. EXCEDENT OU DEFICIT	5 743		19 193		13 450	70.08

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	10
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	10
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	10
Permanence ou changement de méthodes	11
Informations générales complémentaires	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Tableau de variation des fonds propres	13
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Evaluation des amortissements	13
Disponibilités en Euros	13

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 953 347.62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 13 245.88 Euros et dégageant un déficit de 5 743.00- 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.

Le " FONDS DE DOTATION SYLVIE DUBAL " a pour objet d'assurer la conservation, la diffusion, et la promotion de l'écriture auprès du public, d'effectuer toute action en faveur de la défense de la nature.

Le " FONDS DE DOTATION SYLVIE DUBAL " a pour intérêt général un objet culturel, de conservation et de sauvegarde de l'œuvre de l'artiste auprès du public.

Les activités du Fonds de Dotation sont notamment :

- De participer à l'élaboration de toute publication, papier ou numérique, permettant la meilleure connaissance possible de l'œuvre de Sylvie DUBAL
- De participer à tout projet d'exposition centré sur l'œuvre de Sylvie DUBAL
- D'exercer le droit moral sur l'œuvre de Sylvie DUBAL dans le cas où son titulaire ferait le choix de le lui confier.
- De financer la conservation et l'exposition de ses œuvres,
- De mettre en œuvre les projets qui auront été choisis par le conseil d'administration du fonds et qui pourront se traduire soit par le soutien à des actions ou des événements existants, soit
- Par la création de nouvelles actions ou de nouveaux événements d'organiser exposition, conférences, et manifestations culturelles thématiques destinées à faire connaître les œuvres du Fonds au public.
- De participer à l'enrichissement de la collection appartenant au Fonds de Dotation.
- de prêter des œuvres d'arts à des musées français ou étrangers ou tout autre lieu favorisant l'accès des œuvres au public.
- La vente des reproductions d'œuvres de Sylvie DUBAL ou de toute création d'œuvres données ou léguées au fonds de dotation par l'intermédiaire d'un marchand ou directement, et l'utilisation de tous actifs financiers propriétés du Fonds en vue de la réalisation de son objet.
- D'éditer et de participer à la réalisation de catalogues d'expositions, d'ouvrages dédiés à la collection du Fonds.
- De créer des émissions audiovisuelles, films ou tout autre support lié à la Collection du Fonds, de concourir à la réalisation de tous documents, travaux, sur quelque support que ce soit, consacrés à la Collection du Fonds.
- De mettre en place un ou plusieurs sites internet permettant de faire connaître la collection, et les activités soutenues par le Fonds.
- De délivrer les certificats d'authenticité des œuvres de Sylvie DUBAL.

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Donation (19/04/2024) de Marcel Denis GRODWOLH au profit du Fonds de Dotation Sylvie Dubal :

- Usufruit : Lot n°8 - 6 Passage des Abbesses - 75018 Paris pour 46 800 €.

Cession (26/09/2024) :

- Lot n°16 - 6 Passage des Abbesses - 75018 Paris pour 245 000 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Rien à signaler.

- 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 décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale en ce qui concerne les biens reçus à titre gratuit.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les tableaux et œuvres d'art inscrits à l'actif immobilisés sont considérées comme ayant une utilisation indéterminable et ne sont pas amortis. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes :

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités :

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats :

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Dons manuels :

Les dons manuels consistent en une remise matérielle d'un bien meuble. Ils peuvent être réalisés en numéraire (espèces, chèques, virement, etc.) ou en nature (matériel, mobilier, etc.).

Les dons qui ne sont pas destinés à un projet défini constitue pour l'association un produit de gestion courante en tant que ressource liée à la générosité du public.

Les dons affectés à un projet, font l'objet d'un suivi exercice par exercice. A la fin de chaque exercice, les dépenses restant à engager sur les projets ayant fait l'objet de dons affectés sont inscrites en fonds dédiés

Les dons en nature destinés à être cédés sont mentionnés dans l'annexe au titre des engagements reçus. Le produit n'est comptabilisé que lors de la vente du bien issu du don.

Apports :

Les apports des membres ou les affectations de fondateurs qui n'ont pas été déclarés en tant que don, sont comptabilisés directement en fonds propres.

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
Terrains	113 580		
Constructions sur sol propre	698 220		46 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	105 383		
TOTAL	917 183		46 800
TOTAL GENERAL	917 183		46 800

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains		23 400	90 180	90 180
Constructions sur sol propre		210 600	534 420	534 420
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			105 383	105 383
TOTAL		234 000	729 983	729 983
TOTAL GENERAL		234 000	729 983	729 983

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre		1 646	24 118	6 763	19 001
Installations générales agencements aménagements constr.		192	2 916		3 108
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 142	1 077		3 219
TOTAL		3 980	28 111	6 763	25 328
TOTAL GENERAL		3 980	28 111	6 763	25 328
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	24 118				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 916				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 077				
TOTAL	28 111				
TOTAL GENERAL	28 111				

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
Fonds propres sans droit de reprise Report à nouveau	246 767		19 193	19 193	246 767
Excédent ou déficit de l'exercice	19 193-		13 450		5 743-
Situation nette	227 573		32 643	19 193	241 024
Fonds propres consommables	680 669		301 894	277 439	705 124
TOTAL I	908 242		334 538	296 632	946 148

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	1 680	1 680	
TOTAL	1 680	1 680	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	7 200	7 200		
TOTAL	7 200	7 200		

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.