COMPTES ANNUELS

en euros

FDT Fonds de dotation Assa Traoré

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

Bilan au 31/12/2024

4 boulevard Saint Michel
75006 Paris

SIRET : 91165993600015 NAF : 9499Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	13

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	671		671	671
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 973	712	1 262	788
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	**2 644**	**712**	**1 933**	**1 459**
Comptes de liaison **II**				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	5 804		5 804	200
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	111 925		111 925	134 420
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	**117 729**		**117 729**	**134 620**
Frais d'émission des emprunts **IV**				
Primes de remboursement des obligations **V**				
Écarts de conversion actif **VI**				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**120 374**	**712**	**119 662**	**136 080**

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	2 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	108 609	-4 762
Excédent ou déficit de l'exercice	-23 586	113 370
Situation nette	**87 023**	**123 609**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	**87 023**	**123 609**
Comptes de liaison **II**		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	124	9 831
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 786	2 640
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	20 730	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	**32 639**	**12 471**
Écarts de conversion passif **VI**		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**119 662**	**136 080**

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	124 911	155 778
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		2
TOTAL I	**124 912**	**155 780**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		30
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	99 245	42 182
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	435	
Salaires et traitements	35 364	
Charges sociales	12 931	
Dotations aux amortissements et dépréciations	516	196
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	7	1
TOTAL II	**148 497**	**42 410**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-23 586**	**113 370**
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**-23 586**	**113 370**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
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, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats **VII**		
Impôts sur les bénéfices **VIII**		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**124 912**	**155 780**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**148 497**	**42 410**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**-23 586**	**113 370**

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Montant	%
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	671.00	671.00		
208000 Autres immobilisations incorporelles	671.00	671.00		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 261.57	788.43	473.14	60.15
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	1 973.40	984.40	989.00	100.51
281830 Amortissements Matériel de bureau et matériel informatique	-711.83	-195.97	-515.86	-263.27
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	**1 932.57**	**1 459.43**	**473.14**	**32.42**
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	5 803.92	200.00	5 603.92	+1 000.00
401000 Fournisseurs	4 163.92		4 163.92	-
455000 CC ASSOCIATION ASSA TRAORE	1 640.00	200.00	1 440.00	720.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	111 925.22	134 420.28	-22 495.06	-16.73
512000 Banques	111 925.22	134 420.28	-22 495.06	-16.73
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	**117 729.14**	**134 620.28**	**-16 891.14**	**-12.55**
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Montant	%
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**119 661.71**	**136 079.71**	**-16 418.00**	**-12.06**

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	2 000.00	15 000.00	-13 000.00	-86.67
102200 Fonds statutaires	2 000.00	15 000.00	-13 000.00	-86.67
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	108 608.59	-4 761.64	113 370.23	-1 000.00
110000 Report ? nouveau (solde cr?diteur)	108 608.59		108 608.59	-
119000 Report ? nouveau (solde d?biteur)		-4 761.64	4 761.64	-100.00
Excédent ou déficit de l'exercice	**-23 585.68**	**113 370.23**	**-136 955.91**	**-120.80**
Situation nette	**87 022.91**	**123 608.59**	**-36 585.68**	**-29.60**
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	**87 022.91**	**123 608.59**	**-36 585.68**	**-29.60**
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	123.62	9 831.12	-9 707.50	-98.74
455030 CC ASSA TRAORE	123.62	9 831.12	-9 707.50	-98.74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 785.60	2 640.00	9 145.60	346.44
401000 Fournisseurs	4 981.62		4 981.62	-
408000 Fournisseurs Factures non parvenues	6 803.98	2 640.00	4 163.98	157.73
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	20 729.58		20 729.58	-
431000 S?curit? sociale	16 697.23		16 697.23	-
437300 Retraite compl?mentaire	4 032.35		4 032.35	-

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Montant	%
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	**32 638.80**	**12 471.12**	**20 167.68**	**161.72**
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**119 661.71**	**136 079.71**	**-16 418.00**	**-12.06**

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	124 911.44	155 778.07	-30 866.63	-19.81
754100 DONS	124 911.44	155 778.07	-30 866.63	-19.81
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	0.21	1.69	-1.48	-100.00
758000 Produits divers de gestion courante	0.21	1.69	-1.48	-100.00
TOTAL I	**124 911.65**	**155 779.76**	**-30 868.11**	**-19.82**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises		30.00	-30.00	-100.00
601100 Achats Mati?res		30.00	-30.00	-100.00
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	99 245.24	42 182.43	57 062.81	135.28
604000 Achats d'?tudes et prestations de services	6 771.00	785.00	5 986.00	762.55
606300 Achats Fournitures d'entretien et de petit ?quipement	13 948.35	6 960.51	6 987.84	100.37
606400 Achats Fournitures administratives	4 522.24	410.52	4 111.72	+1 000.00
612200 Cr?dit bail mobilier	7 677.01		7 677.01	-
613500 Locations mobili?res	3 412.00		3 412.00	-
618100 Documentation g?n?rale	529.97		529.97	-
622600 Honoraires	13 948.98	2 640.00	11 308.98	428.37
623100 Annonces et insertions		1 400.00	-1 400.00	-100.00
623800 Divers (pourboires, dons courants, ...)	601.00	2 000.00	-1 399.00	-69.95
625000 Déplacements, missions et réceptions		276.92	-276.92	-100.00
625100 Voyages et déplacements	19 164.91	23 688.75	-4 523.84	-19.10
625700 Réceptions	27 435.83	2 375.16	25 060.67	+1 000.00
626000 Frais postaux et de t?l?communications	928.35	1 115.67	-187.32	-16.85
627000 Services bancaires et assimil?s	305.60	529.90	-224.30	-42.26
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	434.97		434.97	-
633300 Participation des employeurs ? la formation professionnelle continue	194.50		194.50	-
633500 Versements lib?ratoires ouvrant droit ? l'exon?ration de la taxe	240.47		240.47	-
Salaires et traitements	35 363.89		35 363.89	-
641100 Salaires, appointements	35 363.89		35 363.89	-
Charges sociales	12 930.72		12 930.72	-
645100 Cotisations ? l'URSSAF	10 512.06		10 512.06	-
645310 Caisse de retraite	2 418.66		2 418.66	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Dotations aux amortissements et dépréciations	515.86	195.97	319.89	163.27
681120 Dotations aux amortissements sur Immobilisations corporelles	515.86	195.97	319.89	163.27
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	6.65	1.13	5.52	600.00
658000 Charges diverses de gestion courante	6.65	1.13	5.52	600.00
TOTAL II	**148 497.33**	**42 409.53**	**106 087.80**	**250.15**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-23 585.68**	**113 370.23**	**-136 955.91**	**-120.80**
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**-23 585.68**	**113 370.23**	**-136 955.91**	**-120.80**
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, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**124 911.65**	**155 779.76**	**-30 868.11**	**-19.82**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**148 497.33**	**42 409.53**	**106 087.80**	**250.15**
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	**-23 585.68**	**113 370.23**	**-136 955.91**	**-120.80**

Annexe

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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.

Faits caractéristiques

A COMPLETER

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

A COMPLETER

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels XXX ans,
- Constructions XXX ans,
- Agencements et aménagements XXX ans,
- Mobilier de bureau et informatique XXX ans,
- Mobilier XXX ans,
- Autres XXX ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Autres méthodes :
A COMPLETER

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de XXX euros.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à XXX%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à XXX euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s’élèvent à la clôture de l’exercice à : XXX

Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité a souscrit un emprunt d'un montant de XXX euros sur XXX ans dans le cadre de XXX.

Le montant restant à rembourser au XX/XX/XXXX est de XXX euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de XXX heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de xxx €/heure correspond à un montant de XXX euros. (à détailler selon les besoins)

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de (à détailler) pour XXX euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Chiffre d'affaires		
Résultat avant impôts		
Impôt sur les sociétés		
Résultat net		

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le XX/XX/XXXX versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à xx euros. Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes :

	Rémunérations	Avantages en nature
Montant total		

Conformément au Code Général des Impôts (articles 261, 7, 1°d du CGI et 242C-1 de l'annexe II), l'entité rémunère X dirigeant (s) sans remettre en cause le caractère désintéressé de sa gestion. A ce titre, la rémunération versée à ces dirigeants au cours de l'exercice clos le XX/XX/XXXX s'élève à :

	Rémunérations	Avantages en nature
XXX		
YYY		
ZZZ		