

COMPTES ANNUELS

en euros

FDT FONDS XAVIER EMMANUELLI

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

Bilan au 31/12/2024

26 Avenue de l'Observatoire
75014 PARIS

SIRET : 52475230000037

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
Faits caractéristiques de l'exercice	14
Charges à payer et produits à recevoir	15
Compte de résultat par origine et destination	16
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	17
Variation des fonds propres art. 153-1	18

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				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 000	1 000		
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	1 000	1 000		
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				8 000
Valeurs mobilières de placement	25 406		25 406	39 546
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 484		5 484	8 015
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	30 890		30 890	55 560
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)	31 890	1 000	30 890	55 560

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	80	80
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice		
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette	80	80
Fonds propres consommables	24 350	52 280
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	24 430	52 360
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		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 460	3 200
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 V	6 460	3 200
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	30 890	55 560

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		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics		
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales		
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	27 930	106 677
TOTAL I	27 930	106 677
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	3 479	5 732
Aides financières	25 000	102 483
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	28 479	108 216
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-549	-1 539

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 122	1 539
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 122	1 539
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)	1 122	1 539
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	573	
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	573	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	29 052	108 216
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	29 052	108 216
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges		
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociale sous gestion contrôlée		

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	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
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				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
218300 MATERIEL INFORMATIQUE	999.90	999.90		
281830 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	-999.90	-999.90		
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				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres		8 000.00	-8 000.00	-100.00
467600 AVANCES SUR DOTATIONS		8 000.00	-8 000.00	-100.00
Valeurs mobilières de placement	25 406.08	39 545.51	-14 139.43	-35.76
508001 PARTS A CREDIT COOP		15.25	-15.25	-100.00
508002 PARTS B CREDIT COOP	22 356.50	36 569.50	-14 213.00	-38.87
508004 LIVRET A	3 049.58	2 960.76	88.82	3.01
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 484.34	8 014.84	-2 530.50	-31.58
512000 CREDIT COOPERATIF	5 484.34	8 014.84	-2 530.50	-31.58
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	30 890.42	55 560.35	-24 669.93	-44.40
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	30 890.42	55 560.35	-24 669.93	-44.40

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	80.00	80.00		
102200 FONDS NON CONSOMPTIBLES	80.00	80.00		
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				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette	80.00	80.00		
Fonds propres consommables	24 350.42	52 280.35	-27 929.93	-53.42
108100 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	250 941.18	250 941.18		
108900 DOTATIONS CONSOMPTIBLES INSCRITES AU RESULTAT	-226 590.76	-198 660.83	-27 929.93	-14.06
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	24 430.42	52 360.35	-27 929.93	-53.34
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				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 460.00	3 200.00	3 260.00	101.88
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	6 460.00	3 200.00	3 260.00	101.88
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
TOTAL V	6 460.00	3 200.00	3 260.00	101.88
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	30 890.42	55 560.35	-24 669.93	-44.40

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
Ventes de prestations de services				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics				
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	27 929.93	106 676.72	-78 746.79	-73.82
757000 DOTATION VIREE EN RESULTAT	27 929.93	106 676.72	-78 746.79	-73.82
TOTAL I	27 929.93	106 676.72	-78 746.79	-73.82
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	3 478.79	5 732.29	-2 253.50	-39.31
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		255.96	-255.96	-100.00
618500 DOCUMENTATION		912.00	-912.00	-100.00
622600 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	3 260.00	3 260.00		
625600 RECEPTIONS		793.80	-793.80	-100.00
626100 AFFRANCHISSEMENT		17.55	-17.55	-100.00
627000 SERVICES BANCAIRES	218.79	430.50	-211.71	-49.19
628000 HEBERGEMENT SITE INTERNET		62.48	-62.48	-100.00
Aides financières	25 000.00	102 483.31	-77 483.31	-75.61
657000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	25 000.00	102 483.31	-77 483.31	-75.61
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL II	28 478.79	108 215.60	-79 736.81	-73.68
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-548.86	-1 538.88	990.02	-64.33
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 121.86	1 538.88	-417.02	-27.10
764000 PRODUIT DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 121.86	1 538.88	-417.02	-27.10

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	1 121.86	1 538.88	-417.02	-27.10
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)	1 121.86	1 538.88	-417.02	-27.10
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	573.00		573.00	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles 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	573.00		573.00	-
695000 IMPOT SUR LES BENEFICES	573.00		573.00	-
Total des produits (I + III + V)	29 051.79	108 215.60	-79 163.81	-73.15
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	29 051.79	108 215.60	-79 163.81	-73.15
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)				

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 30 890 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de Euros.

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

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

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

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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.

- Mobilier de bureau et informatique 3 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.

Régime fiscal

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Autres informations sur l'entité

Il est rappelé que le fonds de dotation a pour objet d'agir contre toutes les formes d'exclusion en favorisant la reconstruction des la personne et le maintien du lien social grâce à l'accompagnement médico-psychosocial.

Dans cet objectif, le Fonds :

- favorise et accompagne la réflexion, l'expertise et les échanges autour de cette problématique en particulier à travers l'enseignement et la recherche, en coordination avec les entités qu'il soutien,
- initie et accompagne tout projet contribuant à développer les actions dans ces domaines,
- finance, par redistribution des revenus de dotation ou consommation de celle ci, tout projet qu'il aura initié et/ou qui aura été présenté par ses associations partenaires (Samusocial International, les Transmetteurs et toute autre entité habilitée par le conseil d'administration).

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 460	3 200
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	6 460	3 200

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2024		31/12/2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels				
Legs, donations et assurance-vie				
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL I				
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public				
TOTAL II				
Subventions et autres concours publics III				
Reprises sur provisions et dépréciations IV				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs V				
TOTAL (I à V)				
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
TOTAL I				
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II				
Frais de fonctionnement III				
Dotations aux provisions et dépréciations IV				
Impôt sur les bénéfices V				
Report en fonds dédiés de l'exercice VI				
TOTAL (I à VI)				
EXCÉDENT OU DÉFICIT				

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2024		31/12/2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origines				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL I				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public II				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL III				
TOTAL (I + II + III)				
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I				
Contributions volontaires à la recherche de fonds II				
Contributions volontaires au fonctionnement III				
TOTAL (I + II + III)				

Variation des fonds propres art. 153-1
(art. 153-1 du règlement ANC 2019-04)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	80				80
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau					
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice					
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	80				80
Dotations consommables	52 280			27 930	24 350
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	52 360			27 930	24 430

Commentaires : néant