

Fonds de dotation
PATRIMOINE DE SENLIS
47 rue du Châtel
60 300 SENLIS

COMPTES ANNUELS

au 31 décembre 2024

Exercice du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024

SOMMAIRE

	Folios
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	6

Fonds de dotation
PATRIMOINE DE SENLIS

Bilan

Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024			N-1
	Brut	Amort/Prov	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total I				
ACTIF CIRCULANT				
Acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				
Valeurs mobilières de placement	45 120		45 120	44 000
Disponibilités (autre que caisse)	97 722		97 722	100 667
Caisse				
Charges constatées d'avance				
TOTAL GENERAL (I+II)	142 842		142 842	144 667
ENGAGEMENTS RECUS				

Fonds de dotation
PATRIMOINE DE SENLIS

Bilan

Euros

PASSIF	Exercice	
	31/12/2024	N-1
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
Fonds propres		
Résultat de l'exercice	- 1 813	2 698
Report à nouveau	2 101	-597
Autres fonds propres		
Fonds propres consommables	206900	206900
Quote-part de la dotation consommable virée au compte de résultat	-65500	-65500
Total I	141 688	143 501
Provisions	Total II	
Dettes		
Emprunts		
Dettes fournisseurs	960	960
Dettes fiscales et sociales	194	206
Autres dettes		
Total III	1 154	1 166
TOTAL GENERAL (I+II+III)	142 842	144 667
ENGAGEMENTS DONNES		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un résultat négatif.

Fonds de dotation Patrimoine de Senlis

Compte de Résultat

en Euros

	Exercice 2024	Exercice N-1
Cotisations sans contrepartie	1 000	1 200
Ventes de biens et services		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements consommateurs de la dotation consommable		
Dons manuels	100	200
Mécénats		
Contributions financières		
Reprise sur amortissements, provisions		
Subventions accordées		
Total 1 - Produits d'exploitation	1 100	1 400
Autres achats et charges externes	2 406	2 094
Aides financières	4 050	
Impôts taxes et versements assimilés		
Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Dotation aux provisions		
Report en fonds dédiés		
Autres charges		
Total 2 - Charges d'exploitation	6 456	2 094
1. RESULTAT D'EXPLOITATION	- 5 356	- 694
Produits financiers de participation		
Autres intérêts et produits assimilés	3 737	3 598
Total 3 - Produits financiers	3 737	3 598
Intérêts et charges assimilés		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières		
Total 4 - Charges financières	0	
2. RESULTAT FINANCIER	3 737	3 598
Total 5 - Produits exceptionnels		
Total 6 - Charges exceptionnelles		
3. RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	0
4. Impôt sur les sociétés	- 194	-206
TOTAL PRODUITS	4 837	4 998
TOTAL CHARGES	6 262	2 300
RESULTAT NET	- 1 813	2 698

Fonds de dotation
PATRIMOINE DE SENLIS

**Annexe au bilan et compte de résultat
Au 31 décembre 2024**

Annexe

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 142 842 €
- Total du compte de résultat (Produits) : 4 837 €
- Résultat de l'exercice (Insuffisance) : -1 813 €

Note n°1 : Présentation du Fonds de dotation

Le fonds de dotation « Patrimoine de Senlis », créé le 4 juillet 2015, a pour objet d'accompagner financièrement les actions d'intérêt général concourant à la préservation et à la valorisation du patrimoine historique appartenant à la Ville de Senlis.

Son siège social est à Senlis. L'exercice social clos le 31 décembre 2024 est le dixième exercice du fonds de dotation et a une durée de 12 mois.

Note n° 2 : Evénements significatifs et événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Le seul événement significatif intervenu en 2024 est le versement de la contribution financière en faveur de la ville de Senlis au titre de la restauration du portail du jardin de l'évêché.

Il n'y a pas d'événement postérieur à la clôture nécessitant une information particulière dans l'annexe des comptes annuels.

Note n°3 : Règles et méthodes comptables

A. Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'activité
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les comptes annuels au 31 décembre 2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (A.N.C.) et au règlement 2018-06 du 5 décembre 2018 de l'A.N.C. relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, en tenant compte des dispositions prévues par le règlement ANC n° 2020-08.

B. Dérogations aux principes comptables

Il n'a pas été dérogé, au cours de l'exercice, aux principes comptables.

C. Principes méthodes comptables utilisées

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

Note n° 4 : Tableau de variation des fonds propres

En Euros	A l'ouverture	Affectation du résultat	Résultat	Consommation	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres					
Résultat de l'exercice	2 698	- 2 698	- 1 813		-1 813
Report à Nouveau	- 597	2 698	-		2 101
Fonds propres consommables					
Dotation consommable	206 900				206 900
Quote-part de dotation virée au compte de résultat	-65 500				- 65 500
Total	143 501	0	- 1 813		141 688

La dotation consommable est constituée des fonds collectés auprès des fondateurs le jour de la création du fonds et des dons reçus depuis sans affectation spéciale et consentis par des donateurs, personnes physiques ou morales.

La dotation est consommable à tout moment pour les besoins de l'exécution de l'objet du Fonds de dotation.

Note n° 5 : Etat des échéances des créances et des dettes en Euros

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
De l'actif circulant			
Total	0		

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	A plus de 5 ans
Dettes financières				
Fournisseurs	960	960		
Dettes auprès de collectivités publiques locales				
Etat impôt sur sociétés	194	194		
Total	1 154	1 154		

Note n° 6 : Compte de résultat

Le Fonds de dotation Patrimoine de Senlis peut faire appel à la générosité publique pour collecter des fonds nécessaires au soutien aux actions de restauration et de valorisation du patrimoine menées par la Ville de Senlis. Toutefois, dans cette hypothèse d'appel à la générosité publique, les obligations de présentation d'un Compte d'emploi annuel des Ressources et du Compte de Résultat par origine et par destination sont mises en œuvre lorsque les ressources collectées au cours d'un exercice ou de l'un des deux exercices précédents sont supérieures à 153 000 €, ce qui n'est pas le cas actuellement.

Le fonds a reçu 100 € de dons manuels en 2024. Ces dons émanent d'un donateur personne physique qui a réglé par chèque.

Le poste Cotisations sans contrepartie correspond aux sommes versées par les administrateurs eu égard à la délibération prise en Conseil d'administration.

Les frais de fonctionnement s'élèvent à 2 406 € (honoraires du commissaire aux comptes et du webmaster, frais de réception et frais de services bancaires). Au cours de l'exercice 2024, une aide financière a été versée à la Ville de Senlis dans le cadre de la convention relative à la restauration du portail de l'évêché à hauteur de 4 050 €.

L'augmentation des revenus patrimoniaux (produits financiers) s'explique notamment par celle des taux de placement des fonds observée en 2024 par rapport à ceux en vigueur en 2023.

Les placements font l'objet de la fiscalisation suivante : ils sont

- exonérés pour les placements du type livret A
- soumis à l'impôt sur les sociétés au taux :
 - de 24% au titre des revenus des autres dépôts et comptes-courants : l'impôt pris en charge au titre de l'exercice 2024 est de 23 €
 - et de 15% pour des intérêts perçus ayant le caractère de dividendes sur des actions françaises, l'impôt afférent étant de 171 €

Note n° 7 : Contributions volontaires en nature

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services.

L'enjeu essentiel du fonds est sa capacité à collecter des fonds afin de répondre aux sollicitations de la mairie de Senlis entrant dans le cadre de l'objet social du fonds. La réalisation de cette activité de cette collecte consiste en un travail de communication mené par ses membres élus auprès de personnes susceptibles de répondre positivement, activité qui ne se prête pas facilement à une préoccupation de recenser le nombre de contacts et le temps passé.

Le fonds de dotation bénéficie par ailleurs de la mise à disposition gratuite de locaux pour la tenue :

- de ces réunions officielles comme celles du Conseil d'administration
- d'autres réunions informelles qui se déroulent, à la demande, à titre privé chez un des membres disponibles.

Il est admis que la valorisation de ce service ne serait pas de nature à donner une information significative pour l'analyse des résultats.