

Fonds de dotation Institut Fénelon Grasse

***Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le
31/12/2024***

KPMG S.A.

Ce rapport contient 10 pages
Annexe aux comptes 31.12.2024.docx

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	2
1.1	Événements principaux de l'exercice	2
1.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	2
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	2
1.3.1	Présentation des comptes	3
1.3.2	Méthode générale	3
1.3.3	Changements d'estimation	3
1.3.4	Corrections d'erreurs	3
1.3.5	Changement de méthode comptable	3
1.3.6	Changement de méthode d'évaluation	4
1.3.7	Changement de méthode de présentation	4
2	Informations relatives au bilan	5
2.1	Actif	5
2.1.1	Tableau des immobilisations	5
2.1.2	Tableau des amortissements	5
2.1.3	Immobilisations incorporelles	5
2.1.4	Immobilisations corporelles	5
2.1.5	Immobilisations financières	5
2.1.6	Créances diverses	6
2.2	Passif	7
2.2.1	Fonds associatifs	7
2.2.2	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	9
2.2.3	Etat des dettes	9
2.2.4	Charges à payer	9
3	Informations relatives au compte de résultat	10
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	10
3.2	Impôt sur les bénéfices	10
3.3	Engagements hors bilan	10
3.4	Mise à disposition de moyens	10
4	Compte d'emploi des ressources collectées auprès du public	11

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

Cet exercice, d'une durée de 13 mois et 7 jours est le premier exercice du fonds de dotation. Il débute le 23/10/2023 et se termine le 31/12/2024.

1.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et 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.

Le fonds de dotation a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°2018-06.

Objet social :

Le « Fonds de dotation Institut Fénelon Grasse » a pour objet de recevoir et gérer, en les capitalisant, des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre irrévocable et gratuit, pour affecter les revenus de cette capitalisation au financement et à la réalisation d'une ou plusieurs missions d'intérêt général mises en œuvre directement par lui et ayant notamment un lien direct avec la mission de l'INSTITUT FENELON de GRASSE, missions à la fois immobilière, éducative et linguistique, culturelle, cultuelle, artistique, ou tout autre permettant aux enfants de grandir avec une plus grande égalité des chances, tout en soutenant des jeunes méritants issus de milieux modestes, et en leur permettant d'accomplir leurs études dans un établissement scolaire d'excellence.

Le fonds pourra apporter des contributions ponctuelles pour l'amélioration et l'adaptation du cadre d'études de ces élèves au sein de l'école, du collège, du lycée et des formations d'enseignement supérieur dispensées en sein de l'Institut Fénelon de Grasse.

Ledit Fonds est un fonds mixte qui peut réaliser par lui-même les activités opérationnelles précédemment décrites et/ou qui peut en déléguer la gestion à d'autres organismes d'intérêt général au sens des articles 200 et 238 bis du code général des impôts, en leur octroyant les ressources nécessaires à la réalisation de cette mission.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Au cours de l'exercice écoulé, les actions mise en œuvre sont le financement de projet ou aide auprès des actions de l'OGEC Fénelon.

Les moyens mis en oeuvre :

Nous ne mettons pas d'actions et les outils de communication afin d'obtenir des fonds.

1.3.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.3.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et 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.

Le fonds de dotation a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°2018-06.

1.3.3 Changements d'estimation

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

1.3.4 Corrections d'erreurs

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

1.3.5 Changement de méthode comptable

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.3.5.1 Comptabilisation des ressources

Le fonds de dotation perçoit essentiellement des dons. Ils sont comptabilisés en comptes « 7541 –Dons manuels » au moment de leur perception.

Les dons sont suivis afin de retracer leur utilisation et la part non utilisée à la clôture d'un exercice fait l'objet d'un report sur les exercices futurs, via une inscription en compte de résultat, compte « 689 – Engagements à réaliser », et au passif du bilan, compte « 190 – Fonds dédiés ».

1.3.5.2 Comptabilisation des emplois

Les dépenses menées par le fonds de dotation pour les projets, dans le cadre de son objet, sont comptabilisées en compte « 657 – Subventions accordées ».

1.3.6 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.3.7 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.1.2 Tableau des amortissements

Aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Principaux mouvements

Aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Principaux mouvements

Aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Principaux mouvements

Aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.1.6 Créances diverses

Les produits à recevoir comprennent le versement des fondateurs de la dotation statutaire d'un montant de 15 000€ non versé par le notaire à la clôture de l'exercice.

2.2 *Passif*

2.2.1 *Fonds associatifs*

2.2.1.1 *Fonds associatifs sans droit de reprise*

Aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.2.1.2 *Fonds propres*

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

Les mouvements de l'exercice concernent :

- Pas de mouvements sur les fonds propres.

Fonds de dotation Institut Fénelon Grasse
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le
31/12/2024

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise			15 000		15 000
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette (sous-total)	0	0	15 000	0	15 000
Fonds propres consommables			508 087		508 087
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	0	0	508 087	0	508 087

2.2.2 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.2.1 Dons manuels, legs et donations affectées

Situations	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)
Ressources	(2)	A	B	C	D = A-B+C
-Don manuels et conventions				508 087,20	508 087,20
Sous total		0	0	508 087,20	508 087,20
-Leg et donations					0,00
-Leg et donations					0,00
Sous total		0	0	0	0,00
TOTAL		0	0	508 087,20	508 087,20

Les dons manuels et conventions affectés sont répartis selon les valeurs et les domaines d'intervention définis par le fonds.

2.2.3 Etat des dettes

Aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.2.4 Charges à payer

Aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 *Ventilation des produits d'exploitation*

Le fonds a récolté : 519 281,34 €

3.2 *Impôt sur les bénéfices*

Le fonds de dotation, par son objet et ses activités, n'est soumis à aucun impôt commercial

3.3 *Engagements hors bilan*

Au cours de l'exercice, le fonds de dotation n'a reçu aucun don en nature de la part de donateur.

3.4 *Mise à disposition de moyens*

Aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.

4 Compte d'emploi des ressources collectées auprès du public

Aucun don manuel n'a été récolté auprès du grand public via le site internet, aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.