

Comptes Annuels

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

FONDS DE DOTATION PHITRUST

7 rue d'Anjou
75008 PARIS 08
Tél. 06 03 91 61 61
Fax.
APE : 8299Z-
Siret : 80335680700013

Groupe SBA

Société d'Expertise comptable inscrite au tableau
de l'ordre de la région Ile-de-France

Sommaire

1. Comptes annuels	2
Bilan Actif 2024	3
Bilan Passif 2024	4
Compte de résultat 2024	6
Annexe	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	11
<i>Variation des Fonds Propres 2024</i>	14
<i>Produits & charges d'exploitation 2024</i>	15
<i>Autres informations</i>	16

SBA ● Compta

SBA Compta

Cabinet membre de l'Ordre des experts-comptables

15 rue du Faubourg Montmartre 75009 PARIS

sba-compta.com

Comptes Annuels

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes annuels

Bilan Actif 2024

BILAN ACTIF AU 31/12/2024

ACTIF	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	31/12/2024 Net	31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	101 695		101 695	101 695
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total I	101 695		101 695	101 695
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	65 577		65 577	53 107
Charges constatées d'avance				
Total II	65 577		65 577	53 107
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	167 272		167 272	154 802

Bilan Passif 2024

BILAN PASSIF AU 31/12/2024

PASSIF	Exercice 31/12/2024	Exercice 31/12/2023
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise	15 000	15 000
dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds associatifs (partie 1/2)		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation (sur biens avec droit de reprise)		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-	-
Excédent ou déficit de l'exercice	-	-
Situation nette (sous total)	15 000	15 000
Fonds propres consommables	25 392	13 292
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Autres fonds associatifs (partie 2/2)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires - (Commodat)		
Total I	40 392	28 292
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
Fonds dédiés		
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		

Bilan Passif 2024

Total III bis		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	105 400	105 031
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 479	21 479
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	126 879	126 510
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	167 272	154 803

Compte de résultat 2024

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 31/12/2024	Exercice 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 service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs	9 716	28 335
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	9 716	2 690
Ressources liées à la générosité du public		25 645
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	9 716	28 335
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	9 716	8 335
Aides financières		20 000
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Aides financières		
Autres charges		
Total II	9 716	28 335
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		
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 FINANCIERES		
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. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	-
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-	-
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		

Compte de résultat 2024

Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	-	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	9 716	28 335
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	9 716	28 335
SOLDE INTERMEDIAIRE		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	-	-
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Comptes Annuels

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entité : FONDS DE DOTATION PHITRUST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 167 272 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/06/2025 par les dirigeants de l'entité.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Description de l'objet social de l'entité :

Le Fonds de dotation Phitrust est un fonds de "venture philanthropy", acteurs pour l'inclusion. Il finance et accompagne les entrepreneurs qui développent un projet avec une mission sociétale tout en utilisant des méthodes de gestion issues de l'économie classique. Sa vocation est de soutenir le renforcement structurel des associations et des entreprises de l'économie sociale tournées vers les problématiques d'inclusion/insertion et leur donner les moyens pour faire grandir leurs projets dans la durée. Il a été créé pour identifier, valider, financer et accompagner des projets d'entrepreneurs sociaux. Les dossiers examinés par le Fonds de dotation Phitrust sont réservés aux structures associatives en phase de création ou de développement.

Le Fonds de dotation Phitrust a été créé en 2009, avec la volonté de financer et accompagner tout projet d'innovation sociale favorisant l'entrepreneuriat social, porté par des organismes européens à but non lucratif.

Le Fonds de dotation identifie et soutient les projets d'innovation sociale capables de répondre sur le long terme aux problématiques sociétales. Il considère l'innovation sociétale comme le pilier d'une réussite collective.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Outils et programmes dédiés de financement, d'accompagnement et développement de partenariats sont au cœur du soutien que le fonds apporte aux associations ou les entreprises de l'économie sociale établies en France et en Europe, actives sur des enjeux d'inclusion sociale.

Le fonds agit au sein d'un écosystème unique composé d'entrepreneurs sociaux, de dirigeants et anciens dirigeants d'entreprises, d'investisseurs et d'acteurs de la venture philanthropy dont l'objectif commun est de soutenir les entrepreneurs portant une vision inclusive de la société. Toutes les actions sont ancrées dans les valeurs d'inclusion, de recherche d'impact et d'utilité sociale.

Moyens mis en oeuvre :

Véritable projet philanthropique, le financement du fonds de dotation Phitrust, acteurs pour l'inclusion, repose sur le versement des droits d'entrée des fonds gérés par Phitrust, pionnier de l'investissement à impact social qui agit auprès des entreprises côtées et des entreprises sociales innovantes, mais aussi du "carried interest" (pourcentage de la performance d'un fonds d'investissement) des gérants de Phitrust Partenaires. Le fonds est également abondé par des donateurs externes (personnes privées, fondations, ...). Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros.

Règles générales

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Règles et méthodes comptables

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.

Les comptes annuels du Fonds de Dotation Phitrust pour l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été établis et sont présentés conformément aux dispositions du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 30 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les changements de méthode comptable survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

Changement de méthode d'évaluation : Néant.

Changement de méthode de présentation : Néant.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	101 695			101 695
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	101 695			101 695
ACTIF IMMOBILISE	101 695			101 695

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 126 879 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 400	105 400		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	21 479	21 479		
Produits constatés d'avance				
Total	126 879	126 879		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	21 479			

Au 31/12/2024 le poste "fournisseurs et comptes rattachés" est composé d'une dette de Phitrust SAPO pour un montant de 102.000€.

Le poste "Groupe et associés" correspond au compte courant avec PHITRUST PARTENAIRES pour 21.479 €.

Notes sur le bilan

Charges à payer

Montant	
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 400
Total	3 400

Dont les honoraires CAC de PKF Arsilon pour un montant de 2.800€.

Variation des Fonds Propres 2024

FONDS DE DOTATION - TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES 2024

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	15 000	-	-	-	15 000
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-	-	-	-	-
Réserves	-	-	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-	-	-
Excédent ou déficit de l'exercice	-	-	-	-	-
Situation nette	15 000	-	-	-	15 000
Fonds propres consommables	13 292	-	21 817	9 716	25 393
Subventions d'investissement	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
TOTAL	28 292	-	21 817	9 716	40 393

L'augmentation des fonds propres consommables, d'un montant de 21 817 €, provient de la perception de produits de mécénat au cours de l'exercice

Produits & charges d'exploitation 2024

Produits d'exploitation :

Les produits d’exploitation comprennent la quote-part de dotation consommable rapportée au compte de résultat à hauteur de 9 716 €, correspondant à la dotation consommable de l’exercice 2024, afin de présenter un résultat nul.

Liste principale des charges d'exploitation :

Les charges d’exploitation de l’exercice s’élève à 9.716€ se décompose comme suit :

En €	HT
Honoraires comptables	3 168
Honoraires CAC	3 773
Frais bancaire	275
Cotisations	2 500
Total	9 716

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	

Sur l'exercice 2024, il n'a été constaté aucun engagement donné par le Fonds de Dotation Phitrust.

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	