

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Fonds de dotation Prado Bourgogne Initiative

1154, route de Salornay

71870 Hurigny

Assemblée Générale

19 juin 2025

Comptes annuels

Sommaire

1	Bilan Actif	3
2	Bilan Passif	4
3	Compte de résultat.....	6
4	Faits significatifs de l'exercice	8

Bilan Actif

Exercice clos le 31 décembre 2024

ACTIF	Brut	Amortissement	Exercice N	Exercice N-1
ACTIF IMMOBILISE	0	0	0	0
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
ACTIF CIRCULANT	108 003	0	108 003	103 686
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	108 003	0	108 003	103 686
Charges constatées d'avance				
Fais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TAL DE L'ACTIF	108 003	0	108 003	103 686

Bilan Passif

Exercice clos le 31 décembre 2024

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES	108 003	103 686
Valeur du patrimoine		
Dépenses rejetées par l'autorité de tarification		
Libéralités ayant caractère d'apport		
Fonds propres sans droit de reprise	100 000	100 000
Fonds propres statutaires	100 000	100 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds d'assurance		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Autres		
Réserves pour projet de l'entité		
Report à nouveau	3 687	2 495
Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Résultat de la gestion conventionnée en attente de contrôle		
Excédent ou déficit de l'exercice	4 317	1 191
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS REPORTES ET DEDIES	0	0
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
PROVISIONS	0	0
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Fonds de dotation Prado Bourgogne Initiative

1154, route de Salornay

71870 Hurigny

Assemblée Générale

19 juin 2025

Comptes annuels

Sommaire

1	Bilan Actif	3
2	Bilan Passif	4
3	Compte de résultat.....	6
4	Faits significatifs de l'exercice	8

Bilan Actif

Exercice clos le 31 décembre 2024

ACTIF	Brut	Amortissement	Exercice N	Exercice N-1
ACTIF IMMOBILISE	0	0	0	0
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, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
ACTIF CIRCULANT	108 003	0	108 003	103 686
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	108 003	0	108 003	103 686
Charges constatées d'avance				
Fais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
TAL DE L'ACTIF	108 003	0	108 003	103 686

Bilan Passif

Exercice clos le 31 décembre 2024

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES	108 003	103 686
Valeur du patrimoine		
Dépenses rejetées par l'autorité de tarification		
Libéralités ayant caractère d'apport		
Fonds propres sans droit de reprise	100 000	100 000
Fonds propres statutaires	100 000	100 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds d'assurance		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Autres		
Réserves pour projet de l'entité		
Report à nouveau	3 687	2 495
Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Résultat de la gestion conventionnée en attente de contrôle		
Excédent ou déficit de l'exercice	4 317	1 191
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS REPORTES ET DEDIES	0	0
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
PROVISIONS	0	0
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		

DETTES

0

0

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Produits constatés 'avance

Ecart de conversion Passif

TOTAL DU PASSIF

108 003

103 686

Compte de Résultat

Exercice clos le 31 décembre 2024

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION	0	0
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de prestations de service		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et 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		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits		
CHARGES D'EXPLOITATION	0	0
Achats de marchandises		
Autres achats et charges externes		
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		
RESULTAT D'EXPLOITATION	0	0
PRODUITS FINANCIERS	4 103	1 191
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 103	1 191
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	0	0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	4 103	1 191
RESULTAT COURANT avant impôts	4 103	1 191

RESULTAT COURANT avant impôts	4 317	1 191
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	0
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	0
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
EXCEDENT OU DEFICIT	4 317	1 191
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		

Annexe aux Comptes Annuels

Sommaire

1	Objet social	9
2	Nature et périmètre des activités	9
3	Moyens mis en œuvre	9
4	Règles et méthodes comptables	9
4.1	Mise en œuvre des règlements ANC 2019-04 et 2018-06	9
4.2	Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables	10
5	Actif	10
5.1	Immobilisations	10
5.2	Amortissements	10
5.3	Méthode d'amortissement	11
6	Passif	11
6.1	Tableau de variation des capitaux propres	11
6.2	Tableau de variation des provisions	11
6.3	Emprunts	11
7	Compte de résultat	11
7.1	Produits de tiers financeurs	11
7.2	Résultat exceptionnel	11
8	Engagements hors bilan	12
Néant.		12
9	Effectif	12
10	Evènements post-clôture	12
11	Tableau de compte d'emploi annuel des ressources globalisé avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois	13

1 **Objet social**

Le fonds de dotation a pour objet d'initier, promouvoir et soutenir, par tous moyens, toutes actions en faveur de toutes personnes en difficulté sans distinction aucune ; à cet effet, le fonds de dotation peut mettre en œuvre toute action ou démarche de nature à répondre aux besoins d'entraide et de prévoyance ; le fonds de dotation peut promouvoir et favoriser le développement d'événements et d'animations permettant de collecter des fonds destinés à participer au financement d'activités d'intérêts général et/ou favoriser la constitution d'un patrimoine à même de favoriser la réalisation de ces mêmes objectifs.

2 **Nature et périmètre des activités**

- Le Fonds de dotation est mis en sommeil jusqu'à la prochaine décision du Conseil d'Administration.

3 **Moyens mis en œuvre**

Le capital du fonds n'est constitué que d'un apport en numéraire de faible montant qui plus est, non consommable. Il s'ensuit que le fonds de dotation PRADO BOURGOGNE INITIATIVE n'a pas eu les moyens financiers de mener la moindre action d'intérêt général.

4 **Règles et méthodes comptables**

4.1 **Mise en œuvre des règlements ANC 2019-04 et 2018-06**

L'autorité des normes comptables (ANC) a publié 2 nouveaux règlements applicables aux personnes morales de droit privé à but non lucratif (principalement associations et fondations) :

- Règlement ANC 2018-06 (5 décembre 2018) relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Règlement ANC 2019-04 (8 novembre 2019) relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Ces règlements ont été homologués et sont applicables pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020. La première application de ces règlements constitue un changement de méthode comptable.

Les principales modifications introduites par ces deux règlements sont les suivantes :

- Nouveau format de bilan :
 - Actif : présentation distinctes des donations temporaires d'usufruit et des biens reçus par legs ;
 - Passif : Présentation détaillée des fonds propres avec la nécessité d'isoler les fonds propres restituables à l'autorité de tarification (gestion contrôlée). Par différence, le solde correspond aux fonds propres du fonds de dotation (gestion propre) ;
 - Passif : ligne spécifique concernant les fonds dédiés
 - Passif : Comptabilisation spécifique de l'affectation du résultat : charges et produits dont la prise en charge par l'autorité de tarification est différée / charges rejetées par l'autorité de tarification ;
- Nouveau format de compte de résultat :
 - Nécessité d'isoler les produits de la tarification (CPOM & prestations autres départements) ainsi que le résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée
 - Comptes spécifiques pour les fonds dédiés (utilisation des fonds dédiés et reports des fonds dédiés)
 - Excédent (résultat positif) et Déficit (résultat négatif)
- Informations complémentaires au niveau des notes annexes :

- Description de l'objet social
- Description de la nature et du périmètre des activités
- Description des moyens mis en œuvre
- Tableau spécifique sur la variation des fonds propres (Cf. art.431-5)
- Information relative aux fonds dédiés (Cf. art.431-6)

Pour rappel, à défaut de dispositions spécifiques prévues aux règlements ANC 2018-06 et ANC 2019-04, les dispositions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général s'appliquent.

Un certain nombre de thématiques prévues dans ces 2 règlements ne sont pas applicables ou de façon très marginale au fonds de dotation PRADO BOURGOGNE INITIATIVE et notamment celles relatives à la gestion contrôlée.

4.2 Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables

Les conventions générales comptables sont 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 est l'évaluation aux coûts historiques des éléments inscrits en comptabilité.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en service.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes et les durées normales d'utilisation précisées au chapitre consacré au bilan actif.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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 la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances sont dépréciées par voie de provision lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

5 Actif

5.1 Immobilisations

Non applicable.

5.2 Amortissements

Non applicable.

5.3 Méthode d'amortissement

Non applicable.

6 Passif

6.1 Tableau de variation des capitaux propres

Report à nouveau	2 495	1 191			3 686
Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	0				0
Excédent ou déficit de l'exercice	1 191	-1 191	4 317	0	4 317
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	0				0
Situation nette					
Fonds propres consommables	0				0
Subventions d'investissement	0				0
Provisions réglementées	0				0
Total	103 686	0	4 317	0	108 003

6.2 Tableau de variation des provisions

Non applicable.

6.3 Emprunts

Néant.

7 Compte de résultat

7.1 Produits de tiers financeurs

Néant.

7.2 Résultat exceptionnel

Néant.

8 Engagements hors bilan

Néant.

9 Effectif

Néant.

10 Evènements post-clôture

Néant.

11 Tableau de compte d'emploi annuel des ressources globalisé avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois

Emplois	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emploi des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	Ressources	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		3 687
1 – Missions sociales	0	0	1 – Ressources collectées auprès du public	0	0
1.1. Réalisées en France			1.1. Dons et legs collectés		
- Actions réalisées directement			- Dons manuels non affectés		
- Versements à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels affectés		
1.2. Réalisées à l'étranger			- Legs et autres libéralités non affectés		
- Actions réalisées directement			- Legs et autres libéralités affectés		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes			1.3. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
2 – Frais de recherche de fonds	0	0			
2.1. Frais d'appel à la générosité publique			2 – Autres fonds privés	0	
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			3 – Subventions et autres concours publics	0	
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			4 – Autres produits	4 317	
3 – Frais de fonctionnement	0	0			

I – Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat	0		I – Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat	4 317	
II – Dotations aux provisions	0		II – Reprises des provisions	0	
III – Engagements à réaliser sur ressources à affecter	0		III – Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs	0	
			IV – Variation des fonds dédiés collectés auprès du public (Cf. tableau des fonds dédiés)		0
IV – Excédent de ressources de l'exercice	4 317		V – Insuffisance de ressources de l'exercice	0	
V – Total général	4 317		VI – Total général	4 317	0
V – Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		0			
VI – Neutratisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		0			
VII – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		0	VI – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		0
			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		8 004
Evaluation des contributions volontaires en nature					
Missions sociales			Bénévolat		
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
Total			Total		

