

BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et 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, autres immobilisations				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	2		2	2
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	2		2	2
COMPTES DE LIAISON (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 373		1 373	905
Valeurs mobilières de placement				
CAT	500 000		500 000	
Disponibilités	1 078 565		1 078 565	1 430 257
Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)	1 579 938		1 579 938	1 431 162
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 579 940		1 579 940	1 431 164

Fonds de dotation

HORIZON SEPR

Exercice clos le : 31/12/2024

BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	15 000	15 000
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	6 164	6 314
Excédent ou déficit de l'exercice	2 226	-150
Situation nette (sous-total)	23 390	21 164
Fonds propres consommables	1 553 597	1 395 185
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 576 987	1 416 349
COMPTES DE LIAISON (II)		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 953	2 815
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		12 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	2 953	14 815
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+VI)	1 579 940	1 431 164

Fonds d

HORIZON SEPR

Exercice clos le : 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2024	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 services		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	442 011	314 000
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		
TOTAL I	442 011	314 000
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	14 708	11 003
Aides financières	427 303	302 954
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		43
TOTAL II	442 011	314 000
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	1 079	905
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 147	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 226	905
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)	2 226	905
3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	2 226	905

Fonds de dotation

HORIZON SEPR

Exercice clos le : 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2024	31/12/2023
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		1 055
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL VI		1 055
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-1 055
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	444 237	314 905
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	442 011	315 055
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	2 226	-150
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	125 187	97 531
Bénévolat		
TOTAL	125 187	97 531
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	125 187	97 531
Personnel bénévole		
TOTAL	125 187	97 531

PRESENTATION DU FONDS DE DOTATION

Créé en 2015, le Fonds de dotation Horizon SEPR a pour objectif de recevoir, capitaliser et gérer des biens de toute nature, en vue de financer ou co-financer des projets conduits dans le cadre de la politique d'enseignement et d'éducation de la SEPR.

Le Fonds incarne les valeurs humaines portées par la SEPR tout au long de son histoire, en poursuivant quatre axes d'intervention :

- **Égalité des chances** : le Fonds de dotation Horizon SEPR est présent auprès des jeunes en difficulté financière et sociale et agit en attribuant notamment des aides d'urgence et des bourses scolaires sur critères sociaux.
- **Entrepreneuriat & innovation** : le Fonds de dotation Horizon SEPR soutient les initiatives des apprenants et leur permet de donner vie à des projets novateurs de création d'entreprises, d'associations, etc. Il s'associe également à des acteurs professionnels pour assurer un renouvellement régulier des équipements de formation métiers des apprenants.
- **Coopération internationale** : Engagé pour soutenir la politique d'ouverture à l'international de la SEPR, le Fonds Horizon SEPR met en œuvre une politique de coopération internationale, en soutenant le développement de la formation professionnelle à l'étranger et en favorisant la mobilité des apprenants.
- **Campus et patrimoine** : le Fonds vise également à être présent pour soutenir le financement des grands projets patrimoniaux de la SEPR, de manière à offrir à ses apprenants un cadre de formation moderne et adapté à leurs besoins.
- **Culture et environnement** : Le Fonds Horizon SEPR s'adapte aux besoins de ses bénéficiaires en créant un nouvel axe d'action, ce cinquième axe permettra au Fonds Horizon de conduire une politique de collecte et de distribution autour de deux thématiques : culture et environnement qui permettront aux bénéficiaires une sensibilisation aux questions du développement durable ainsi qu'un accès plus large à des manifestations culturelles mettant en avant des enjeux sociétaux indispensables à la compréhension de notre société.

INFORMATIONS FINANCIERES AU 31/12/2023

FAITS MARQUANTS

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le total du bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, est de 1 579 940 €.
Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat excédentaire de 2 226,46 €.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2016-07). Il est également fait application des dispositions particulières résultant du règlement ANC 2018-06 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changement de méthode comptable : Néant

Le fonds de dotation a été immatriculé le 3 décembre 2015.

CONSTITUTION DES APPORTS

Le fonds de dotation a reçu en apports 15 000 € en dotation non consommable.
Le montant brut de la dotation consommable avec droit de reprise est de 3 972 209,34 €.
Le solde net de la dotation consommable au 31 décembre 2024 s'élève à 1 553 597,03 €.

CREANCES ET DETTES

Elles sont valorisées à leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire des créances devient inférieure à la valeur comptable.

REGIME FISCAL

Le fonds de dotation Horizon SEPR n'est pas soumis aux impôts commerciaux.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Le fonds de dotation Horizon SEPR n'octroie aucune rémunération à ses dirigeants.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de la mission légale de certification des comptes s'élèvent 4 920 € TTC au titre de l'exercice 2024.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
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 et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	2		
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	2		

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement, de recherche et développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)				
Immobilisations corporelles					
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 et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				2	
Prêts et autres immobilisations financières					
Total IV				2	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)				2	

Fonds de dotation

HORIZON SEPR

Exercice clos le : 31/12/2024

AMORTISSEMENTS

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur début exercice	Augment. Dotations	Diminutions Sorties/Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement, de recherche et développement	Total I				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II				
Immobilisations corporelles					
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 et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Total III					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)					

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements net amort à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Autres immo. Incorporelles							
	Total I						
	Total II						
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst.générales, agenc. aménag. Const.							
Inst. techniques, mat. et outillage indus.							
Inst.générales, agenc. aménag. Divers							
Matériel de transport							
Mat.I de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
	Total III						
	Total IV						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)							

Cadres C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

Cadre A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers		1 373	1 373	
Charges constatées d'avance				
Total		1 373	1 373	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre A	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		2 953	2 953		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		2 953	2 953		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	6 314	-150			6 164
Excédent ou déficit de l'exercice	-150	150	2 226		2 226
Situation nette	21 164		2 226		23 390
Fonds propres consommables	1 395 185		600 263	-441 851	1 553 597
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 416 349		602 489	-441 851	1 576 987

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Nature:

KREOS – société spécialiste des systèmes 3D a soutenu la SEPR et son Fonds de dotation en contribuant en nature à l'équipement des formations en Bijouterie (11 100 €) et Prothèse dentaire (23 205,60 €) de la SEPR. Mécénat en nature à hauteur de 34 305,60 €.

SOHO ARCHITECTURE – cabinet d'architectes et urbanisme Lyon/Paris a soutenu le Fonds Horizon SEPR dans l'étude du projet de réorganisation du site du CEPFA d'Erevan. Mécénat de compétences à hauteur de 14 669 €.

32 DECEMBRE – agence de communication, Print & Web soutient le Fonds Horizon SEPR pour la déclinaison des supports de promotion de la Soirée de Printemps (7 542€) et pour la déclinaison des supports de communication de la campagne "Donnez pour l'Inclusion" (5 400€). Mécénat de compétences à hauteur de 12 942 €.

CEBATEC - Bureau d'études fluide, a soutenu le Fonds Horizon SEPR dans les études du projet de réorganisation du site du CEPFA d'Erevan. Mécénat de compétences à hauteur de 21 050 €.

CEBACO - Bureau d'études structure, a soutenu le Fonds Horizon SEPR dans les études du projet de réorganisation du site du CEPFA d'Erevan. Mécénat de compétences à hauteur de 6 975 €.

CAVES MARCON - société spécialisée dans le secteur d'activité du commerce de gros de boissons, a soutenu le Fonds Horizon SEPR en l'accompagnant dans la réalisation de deux séances de dégustation Accords Mets & Vins sur le Campus d'Annonay. Mécénat en nature à hauteur de 1 084 €.

TRAFALGAR MAISON DE PORTRAITS - société spécialisée dans le secteur d'activité de l'édition de livres, a soutenu le Fonds Horizon SEPR dans la réalisation d'un écrit ADN SEPR et l'accompagnement des bénéficiaires vers la prise de parole en public via deux journées de mise en pratique. Mécénat de compétences à hauteur de 5 760 €.

PARLONS CYCLES - société spécialisée dans le secteur d'activité du commerce de détail d'articles de sport en magasin spécialisé, a soutenu la SEPR et son Fonds de dotation en contribuant en nature à l'équipement des formations en Cycles. Mécénat en nature à hauteur de 401,07 €.

FONDATION PERSAN - fondation d'entreprise de droit espagnol spécialisée dans le développement, la fabrication et la commercialisation de produits pour l'entretien de la maison et le soin personnel, a soutenu le Fonds Horizon SEPR en contribuant en nature à l'équipement de produits d'hygiène destinés à être proposés au sein de l'épicerie solidaire. Mécénat en nature à hauteur de 28 000 €.

Valorisation : 125 186,67 €

Modalités de recensement, de quantification et de valorisation :

Les prestations en nature sont valorisées au prix de revient.

Fonds de dotation

HORIZON SEPR

Exercice clos le : 31/12/2024**PRODUITS A RECEVOIR**

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du Bilan	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 373	905
Valeurs mobilières de placement		
Total	1 373	905

CHARGES A PAYER

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du Bilan	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 953	2 815
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		12 000
Total	2 953	14 815

Fonds de dotation

HORIZON SEPR

Exercice clos le : 31/12/2024

PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2024	31/12/2023
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		

Fonds de dotation

HORIZON SEPR

Exercice clos le : 31/12/2024

ENGAGEMENTS DONNÉS ET REÇUS

NEANT

Fonds de dotation

HORIZON SEPR

Exercice clos le : 31/12/2024

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SCI SEPR	1 €
SCI SEPR ANNONAY	1 €