



GMBA Seleco
WALTER ALLINIAL

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

NEUF.CINQ / ROBERT DELPIRE - SARAH MOON

19 Avenue du Général Leclerc
75014 PARIS

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2024

GMBA SELECO

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 5 rue Lespagnol - 75020 PARIS
Téléphone : +33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : +33 (0)1 44 93 10 39
E-mail : paris20@gmba.fr

SARL au capital de 75 812.90 Euros - 612 007 690 RCS Paris
NAF 6920 Z - N° TVA : FR01612007690

www.gmba-allinial.com



Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables Associations 1	6
Règles et méthodes comptables Associations 2	7
Règles et méthodes comptables Associations 3	8
Règles et méthodes comptables Associations 4	9
Etat des créances et dettes	10
Charges à payer et produits à recevoir	11
Variation des fonds propres art.431-5	12

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	16 556		16 556	28 742
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	16 556		16 556	28 742
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	16 556		16 556	28 742

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-25 828	
Excédent ou déficit de l'exercice	-35 594	-25 828
Situation nette	-61 422	-25 828
Fonds propres consommables	76 000	52 800
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	14 578	26 972
Comptes de liaison		
II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 978	1 770
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	1 978	1 770
Écarts de conversion passif		
VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	16 556	28 742

Compte de résultat

Compte de résultat	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 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		
Charges d'exploitation Achats de marchandises Variation de stocks Autres achats et charges externes Aides financières Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements et dépréciations Dotations aux provisions Reports en fonds dédiés Autres charges	33 094 2 500	10 828 15 000
TOTAL II	35 594	25 828
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-35 594	-25 828
Produits financiers Produits financiers de participation Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
Charges financières Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-35 594	-25 828

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	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		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	35 594	25 828
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-35 594	-25 828

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	455	534
Bénévolat	35 173	958
TOTAL	35 628	1 492
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	455	534
Prestations en nature		
Personnel bénévole	35 173	958
TOTAL	35 628	1 492

Annexe

NEUF.CINQ / ROBERT DELPIRE - SARAH MOON est un fonds de dotation créé le 23/09/2022 en vue de faire vivre, perdurer et survivre son œuvre, à travers ses missions ci-dessous :

- La création et l'organisation d'un prix du livre "Robert Delpire" tous les deux ans ;
- Verser une bourse annuelle pour aider un photographe ;
- La gestion et la promotion des œuvres de M. Robert Delpire et Mme Sarah Moon, à savoir : expositions, livres, vente de photos, organisation du lieu de travail (bibliothèque) pour les chercheurs, étudiants et autres.

Le fonds travail en étroite collaboration avec l'association reconnue d'utilité publique "Pour Que Vive L'Esprit", dans l'accomplissement de ses missions.

A ce jour, le fonds n'emploie pas de salarié. Au cours de l'exercice, le fonds de dotation n'a pas fait appel à la générosité du public.

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Avant affectation l'exercice clos le 31/12/2024 présente un total bilan avant affectation de 16 556 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -35 594 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions des règlements suivants :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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.

II. FAITS MARQUANTS

2.1. Faits pertinents affectant les comptes

Aides financières : Cette année, le fonds de dotation a versé une bourse d'aide à la création pour un montant de 2 500 €.

Autres faits : La publication de Dolorès Marat, prix du livre Robert Delpire 2023 a eu lieu en 2024 (automne). De plus le fonds de dotation a contribué à l'organisation de l'exposition des œuvres de Mme Marat à la fondation Sozzani en novembre 2024.

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

3.1. Créances (cf. tableau joint)

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Au 31 décembre 2024, aucune créance ne figure à l'actif.

3.2. Fonds Propres (cf. tableau joint)

Le montant total de la dotation s'élève à 76 000 €, se compose d'une dotation initiale de 15 000 € et de dotations complémentaires de à hauteur de 61 000 €.

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

- Fonds propres au 31/12/2023 : 26 972 Euros
- Dotations complémentaires reçues au cours de l'exercice : 23 200 Euros
- Déficit de l'exercice au 31/12/2024 : -35 594 Euros
- Fonds propres au 31/12/2024 : 14 578 Euros

3.3. Dettes (cf. tableau joint)

3.4. Contributions volontaires en nature

Le fonds de dotation bénéficie d'une mise à disposition gratuite :

- de son siège social valorisé annuellement à 455 euros,
- de salarié pour l'accomplissement de diverses tâches entrant dans leurs compétences, valorisé annuellement à 35 173 euros.

Par ailleurs, la valorisation du bénévolat de la gouvernance (administrateur et secrétaire) au titre de l'exercice à un taux horaire du SMIC s'élève à 1 829 euros (charges sociales comprises). Conformément aux règles comptables, cette contribution en nature n'est pas comptabilisée dans les comptes.

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES**4.1. Effectif moyen**

L'entité n'a employé aucun salarié au cours de l'exercice. Comme au cours de l'exercice précédent.

4.2. Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

4.3. Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'Etranger (EAR)

Le fonds de dotation n'a perçu aucun avantage et ressource provenant de l'étranger au cours de l'exercice.

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé Créances rattachées à des participations Prêts Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant Clients et usagers douteux ou litigieux Clients, usagers et comptes rattachés Reçues sur legs ou donations 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 Charges constatées d'avance			
TOTAL			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine Emprunts et dettes financières diverses Fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autre organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes et assimilés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Confédération, fédération, union, associations affiliées Autres dettes Produits constatés d'avance	1 978	1 978		
TOTAL	1 978	1 978		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 380	1 200
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 380	1 200

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau		-25 828			-25 828
Excédent ou déficit de l'exercice	-25 828	25 828	-35 594		-35 594
Situation nette	-25 828		-35 594		-61 422
Dotations consommables	52 800		23 200		76 000
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	26 972		-12 394		14 578

Commentaires : néant