

Accompagnement & Conseil

Ingénierie pédagogique

Expertise comptable

Commissariat aux comptes

Assistance aux CSE



*A projet singulier,
solution Pluriel*

FONDS ALBA

63 bis rue de Varenne
75007 PARIS-07

Exercice clos le : 31 décembre 2023

La Fabrik - 28, avenue Marie-Louise – 94100 Saint-Maur – Tél. 01 41 79 41 79
bienvenue@pluriel.team – www.pluriel.team

SARL au capital de 15.000 euros – Siren 440 493 385 – Code NAF : 6920Z
Membre de l'ordre des experts-comptables de la région Paris Ile de France
Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Paris



COMPTES ANNUELS

Du 03/01/2023 au 31/12/2023

| ACTIF | Exercice du 03/01/2023 au 31/12/2023 | | | au |
|--|--------------------------------------|------------------|--------|----|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilitisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et d'veloppement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilitisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilitisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., mat'riel et outill. ind. | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilitisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilitisations financi'eres | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL (I) | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | | | | |
| Créances reues par legs ou donations | | | | |
| Autres | | | | |
| Valeurs mobili'eres de placement | 91 814 | | 91 814 | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 8 052 | | 8 052 | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| TOTAL (II) | 99 866 | | 99 866 | |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 99 866 | | 99 866 | |

BILAN PASSIF

FONDS ALBA

Du 03/01/2023 au 31/12/2023

| PASSIF | Du 03/01/2023 au 31/12/2023 | Du au |
|---|--------------------------------|----------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 107 560 | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -10 294 | |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | <i>97 266</i> | |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 97 266 | |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL (II) | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| 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 | 2 600 | |
| 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 (IV) | 2 600 | |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 99 866 | |

COMPTE DE RÉSULTAT

FONDS ALBA

Du 03/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 03/01/23 au 31/12/23 | Du au |
|---|----------------------------|----------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | | |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| 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 PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 10 294 | |
| Aides financières | | |
| 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 | | |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 10 294 | |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -10 294 | |
| 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 charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| 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 DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | | |

COMPTE DE RÉSULTAT

FONDS ALBA

Du 03/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 03/01/23 au 31/12/23 | Du au |
|---|----------------------------|----------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -10 294 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (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) | 10 294 | |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -10 294 | |

ANNEXE COMPTABLE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

| Information | |
|---|----------------------|
| Produite | Non significative |
| PRÉSENTATION | |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | O |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | O |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | |
| CRÉDIT BAIL | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | |
| ÉCARTS DE RÉÉVALUATION | |
| <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i> | |
| <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i> | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | |
| EFFETS DE COMMERCE | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | |
| COMPOSITION DES FONDS PROPRES | |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES | O |
| <i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i> | |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS | |
| TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS | |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE | |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS | |
| COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD) | |
| TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD | |
| COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER) | |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | O |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | O |
| LES ENGAGEMENTS | |
| ANNEXE COVID-19 | |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19 | |
| COMMENTAIRE | |

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 99 865,98 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -10 294,02 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 03/01/2023 au 31/12/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Il s'agit du premier exercice comptable clos par le Fonds de dotation ALBA. L'annonce au JO pour sa création a été publiée le 03/01/2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- 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.

Objet, moyens, etc.

Le fonds a pour objet de recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'en redistribuer les revenus à toute organisation d'intérêt général oeuvrant dans les domaines suivants :

- le développement de l'éducation et de la formation par l'aide à l'accès à la formation, la lutte contre les inégalités touchant l'enfance, le soutien de projets universitaires et dans l'enseignement supérieur ainsi que l'aide à l'accès à l'emploi ;
- la transition climatique et énergétique par la communication et l'information des personnes sur cette transition ainsi que l'organisation d'actions, de campagnes et d'événements pour promouvoir cette transition ;
- la santé publique notamment par la prise en charge des personnes malades, la formation du corps médical, la lutte contre les violences faites aux femmes ainsi que le logement d'urgence et la mise en place de l'accueil de migrants, le Fonds se propose d'atteindre ces objectifs par un soutien financier de projet ciblés menés par des organismes à but non lucratif et choisis par le Fonds dans les domaines évoqués ci-dessus.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

CRÉANCES

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

DOTATION

La dotation initiale est d'un montant de 100.000 euros et a été intégralement libérée au cours de ce premier exercice.

Un don a été reçu en 2023, pour un montant de 7.560 euros, et a été intégré comme dotation complémentaire.

Les dotations sont 100% non consommables.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES, EAR ET HONORAIRES CAC

1/ Contributions volontaires en nature

Le fonds bénéficie de contributions volontaires en nature, en l'espèce du bénévolat des administrateurs.

En ce premier exercice et en l'absence d'activité, ces CVN sont considérées comme non significatives et n'ont pas été recensées et comptabilisées.

2/ Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger

En 2023, le Fonds n'a reçu aucun avantage ou ressource provenant de l'étranger.

Le tableau prévu par le règlement ANC 2018-06 n'est pas présenté, car son contenu est "NEANT".

3/ Honoraires CAC

Pour 2023, ceux-ci concernent la mission légale et s'élève à 1.400 euros TTC.

PLACEMENTS FINANCIERS ET RÉGIME FISCAL

1/ Placements financiers

Le Fonds a opéré des placements financiers pour sa dotation.

Il s'agit de valeurs mobilières.

A la clôture, une plus-value latente existe.

Il n'y a pas de dépréciations à comptabiliser.

2/ Régime fiscal

Le Fonds n'est pas soumis aux impôts commerciaux.

En raison du caractère non consommable de sa dotation, il n'est pas soumis à l'IS sur ses revenus de patrimoine.

Du 03/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------|-------------|------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | 107 560 | | 107 560 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | | 10 294 | -10 294 |
| TOTAUX | | | 107 560 | 10 294 | 97 266 |

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 2 600 | 2 600 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | | | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAUX | 2 600 | 2 600 | | |

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

2 600

TOTAL DES CHARGES À PAYER

2 600