



EXPERTS COMPTABLES



6 Avenue du Coq
75009 PARIS



+33 (0)1 40 16 92 93



ca.genuyt@actheos.com



www.actheos.com

SC FONDS DE DOTATION CITADELLE

6 avenue du Coq

75006 PARIS 06

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024



Paris

Rouen

Rennes

Le Havre

Bordeaux

Saint-Brieuc

PREMIERE PARTIE

ETATS DE SYNTHESE

Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la Mission de Présentation des Comptes Annuels de

SC FONDS DE DOTATION CITADELLE

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du SC FONDS DE DOTATION CITADELLE relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 2 627 817 euros

Total produits : 825 607 euros


Résultat net comptable : -391 764 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Paris,
Le 28/03/2025

Cabinet CAG PARTNERS
Représenté par
Charles Antoine GENUYT
Expert-Comptable



Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit	2 300 000	1 710 944	589 056	1 049 056
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	2 300 000	1 710 944	589 056	1 049 056
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 038 761		2 038 761	2 429 989
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	2 038 761		2 038 761	2 429 989
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	4 338 761	1 710 944	2 627 817	3 479 045
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	15 000	15 000
	Fonds propres complémentaires		
	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		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau	2 399 925	1 779 276
	Excédent ou déficit de l'exercice	(391 764)	620 649
	Total des fonds propres (situation nette)	2 023 161	2 414 925
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	2 023 161	2 414 925
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations	589 056	1 049 056
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Provisions	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Provisions	Total des fonds reportés et dédiés	589 056	1 049 056
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions		
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 600	15 064
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
DETTE (1)	DETTE DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	15 600	15 064
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 627 817	3 479 045
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(391 763,98)	620 649,04
	(1) Dont à moins d'un an	15 600	15 064
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	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 des produits d'exploitation			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	25 371	22 435
	Aides financières	1 192 000	568 000
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
Total des charges d'exploitation		1 217 371	590 435
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 217 371)	(590 435)

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 217 371)	(590 435)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'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	825 607	1 211 084
	Total des produits financiers	825 607	1 211 084
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		
RESULTAT FINANCIER		825 607	1 211 084
RESULTAT COURANT avant impôts		(391 764)	620 649
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		825 607	1 211 084
TOTAL DES CHARGES		1 217 371	590 435
EXCEDENT ou DEFICIT		(391 764)	620 649
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

DEUXIEME PARTIE

BILAN

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	589 055,56	22,42	1 049 055,56	30,15	(460 000,00)	-43,85
Autres immobilisations incorporelles	589 055,56	22,42	1 049 055,56	30,15	(460 000,00)	-43,85
204000 DONATION TEMPORAIRE D'USUFRUIT (5A	2 300 000,00	87,53	2 300 000,00	66,11		
280400 AMORTISSEMENT SUR DONATION TEMPOR	(1 710 944,44)	-65,11	(1 250 944,44)	-35,96	(460 000,00)	-36,77
TOTAL III - Actif Circulant NET	2 038 761,40	77,58	2 429 989,38	69,85	(391 227,98)	-16,10
Disponibilités	2 038 761,40	77,58	2 429 989,38	69,85	(391 227,98)	-16,10
512001 BANQUE LCL EN EUR	737 647,71	28,07	625 345,76	17,97	112 301,95	17,96
512810 C.A.T 5133			1 804 643,62	51,87	(1 804 643,62)	-100,0
518700 PRODUITS FINANCIERS A RECEVOIR	1 113,69	0,04			1 113,69	
521101 C.A.T LCL	1 300 000,00	49,47			1 300 000,00	
TOTAL DU BILAN ACTIF	2 627 816,96	100,00	3 479 044,94	100,00	(851 227,98)	-24,47

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	2 023 161	76,99	2 414 925	69,41	(391 764)	-16,22
Total des fonds propres (situation nette)	2 023 161	76,99	2 414 925	69,41	(391 764)	-16,22
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	15 000	0,57	15 000	0,43		
DOTATION NON CONSOMPTIBLE INITIALE	15 000	0,57	15 000	0,43		
Report à nouveau	2 399 925	91,33	1 779 276	51,14	620 649	34,88
REPORT A NOUVEAU	2 399 925	91,33	1 779 276	51,14	620 649	34,88
Excédent ou déficit de l'exercice	(391 764)	-14,91	620 649	17,84	(1 012 413)	-163,1
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	589 056	22,42	1 049 056	30,15	(460 000)	-43,85
Fonds reportés liés aux legs ou donations	589 056	22,42	1 049 056	30,15	(460 000)	-43,85
FOND REPORTES LIES A LA DONATION TEMP D'USUFR	589 056	22,42	1 049 056	30,15	(460 000)	-43,85
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	15 600	0,59	15 064	0,43	536	3,56
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 600	0,59	15 064	0,43	536	3,56
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS			3 804	0,11	(3 804)	-100,0
FOURNISSEURS - FNP	15 600	0,59	11 260	0,32	4 340	38,54
Total du passif	2 627 817	100,00	3 479 045	100,00	(851 228)	-24,47

TROISIEME PARTIE

COMPTE DE RESULTAT

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation						
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs						
Autres produits d'exploitation						
Total des charges d'exploitation		1 217 371		590 435	626 937	106,18
Autres achats et charges externes		25 371		22 435	2 937	13,09
DOMICILIATION		720			720	
HONORAIRES COMPTABLES		5 760		5 760		
HONORAIRES AVOCATS		11 780		12 400	(620)	-5,00
HONORAIRES CAC		4 080		4 224	(144)	-3,41
FRAIS D'ACTES		154		120	34	28,00
RELATIONS PUBLIQUES, EXPOSITIONS		2 500			2 500	
FRAIS POSTAUX		48		60	(12)	-20,00
SERVICES BANCAIRES		330		(129)	459	354,98
Aides financières		1 192 000		568 000	624 000	109,86
AIDES FINANCIERES OCTROYEES		1 192 000		568 000	624 000	109,86
Résultat d'exploitation		(1 217 371)		(590 435)	(626 937)	-106,1
Total des produits financiers		825 607		1 211 084	(385 476)	-31,83
Autres intérêts et produits assimilés		825 607		1 211 084	(385 476)	-31,83
AUTRES PRODUITS SUR DTU		792 742		1 194 261	(401 519)	-33,62
AUTRES PRODUITS FINANCIERS (CAT)		32 865		16 823	16 042	95,36
Total des charges financières						
Résultat financier		825 607		1 211 084	(385 476)	-31,83
Résultat courant avant impôts		(391 764)		620 649	(1 012 413)	-163,1
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice		(391 764)		620 649	(1 012 413)	-163,1
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 627 817 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 825 607 euros et un total charges de 1 217 371 euros, dégageant ainsi un résultat de -391 764 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2024 et finit le 31/12/2024.
Il a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n°2020-08.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- indépendance des exercices.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

Objet social

L'objet du fonds de dotation est de porter les actions d'intérêt général initiées ou soutenues par ses fondateurs : à ce titre, il reçoit et gère, 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 personne morale à but non lucratif dans l'accomplissement de ses œuvres et de ses missions d'intérêt général.

Missions

Dans le cadre de sa mission d'intérêt général, le fonds de dotation développe à titre principal toute activité à caractère éducatif particulièrement à l'égard des publics les plus fragilisés notamment en prenant en compte la place particulière des femmes dans la société.

Accessoirement le fonds pourra porter toute action contribuant directement ou indirectement à soutenir et conduire toutes missions d'intérêt général à caractère humanitaire, social, scientifique, ou culturel en concourant notamment à la protection du patrimoine architectural.

Règles et Méthodes Comptables

A ce titre les actions mises en œuvre à ce titre pourront revêtir les caractéristiques suivantes :

- Humanitaire, notamment par des actions de solidarité internationale, en France et à l'étranger, y compris d'urgences suite à des catastrophes naturelles ;
- Social, concourant à la protection de la santé des individus, à destination des personnes atteintes de la maladie et de leurs familles, en veillant à ce qu'elles soient respectées, en défendant leur dignité. Leurs droits et leurs intérêts, en favorisant leur épanouissement physique et psychique, leur autonomie et leur développement ;
- Scientifique visant à permettre notamment le développement de la recherche fondamentale ;
- Concourant à la protection du patrimoine architectural et culturel, du développement de projets artistiques ou architecturaux.
- De la protection et de la sensibilisation au respect et à la défense de l'environnement naturel en France et à l'étranger, et plus largement du développement durable.

Moyens d'actions

Afin de développer son objet social, le fonds pourra mettre en œuvre tous les moyens légaux notamment :

- Collecter toute ressources, financière ou matérielle afin de réaliser son objet social ;
- Financer et favoriser le développement de toute œuvre participant à son objet ;
- Procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du fonds ;
- Développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes entrant dans le champ de son objet ;
- Soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- Favoriser, par les modalités de gestion de sa dotation, l'emploi de ses actifs au profit d'œuvres exerçant des activités conformes à son objet ;
- Organiser directement ou indirectement toute manifestation, conférence, réunion, colloque, séminaires. Congrès et formations en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir ;
- Organiser directement ou indirectement des spectacles, représentations, ou expositions :

Règles et Méthodes Comptables

- Conclure toutes conventions notamment de partenariats avec toute entreprise, collectivité territoriale ou publique, ou association ;
- Développer des moyens de communication et de diffusion. Éditer toutes publications et autres documents d'information en rapport avec l'objet poursuivi par le fonds de dotation ;
- Et plus généralement mise en place de toute autre opération nécessaire à la poursuite de ses objectifs et qui soit conforme à la loi et aux règlements.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Honoraires commissaire aux comptes

Les honoraires relatifs à l'audit légal des comptes au titre de l'exercice 2024 s'élèvent à un montant de 3 840 euros TTC.

Règles et Méthodes Comptables

Donation Temporaire d'Usufruit (DTU)

En date du 12 avril 2021, le Fonds de dotation a bénéficié d'une donation temporaire d'Usufruit portant sur une période de 5ans.

Celle-ci porte sur 20.590.707 parts sociales la SC TCBD & Fils dont le siège social est situé au 9 Rond Point des Champs Elysées - Marcel Dassault à Paris, données par Messieurs Vincent DASSAULT, François DASSAULT et Quentin DASSAULT.

L'usufruit temporaire a été évalué pour un montant de 2.300.000€. Cette valorisation correspond à la valeur actualisée des dividendes escomptés sur la période d'usufruit compte tenu des droits de dividendes qui seront attribués aux parts données.

La dotation temporaire d'usufruit a été comptabilisée en immobilisations incorporelles et est amortie sur 5 ans, soit la durée de la donation, en contrepartie d'un fonds reportés lié aux legs et aux donations.

Evènements de l'exercice

Durant l'exercice 2024 le fonds de dotation a reçu des dividendes pour un montant total de 792 742,22 euros au titre de sa participation au capital social de la société TCBD & Fils.

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES			
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 600	15 600		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	15 600	15 600		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 779 276	620 649			2 399 925
Excédent ou déficit de l'exercice	620 649	(620 649)		391 764	(391 764)
Situation nette	2 414 925			391 764	2 023 161
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 414 925			391 764	2 023 161