

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 et 9
- <i>Annexe</i>	10 à 14

SO' CONSEIL

531 Avenue du Prado

13008 MARSEILLE

04.86.01.08.60

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	7 618	5 352	2 266	4 806	2 540-	52. 85-
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 679	686	993	1 553	560-	36. 06-
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		9 297	6 038	3 259	6 359	3 100-	48. 75-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	30 000		30 000	50 000	20 000-	40. 00-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	15		15	5 113	5 098-	99. 71-
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	450		450	618	168-	27. 17-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	70 540		70 540	63 117	7 424	11. 76
Total III		101 005		101 005	118 847	17 842-	15. 01-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecart de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	110 302	6 038	104 264	125 206	20 942-	16. 73-

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise : 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				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)				
	Situation nette (sous total)				
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées	44 687	52 706	8 019-	15. 21-
	Total I	44 687	52 706	8 019-	15. 21-
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTES ET DEBES	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés				
	Total III				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total IV				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses (2) Instruments financiers à terme	20	20		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	16 657	11 789	4 868	41. 29
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales		38	38-	100. 00-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 303	782	521	66. 66
	Produits constatés d'avance	41 597	59 871	18 274-	30. 52-
	Total V	59 577	72 500	12 923-	17. 82-
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	104 264	125 206	20 942-	16. 73-

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	148 019	137 093	10 926	7. 97
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	75 074	13 293	61 781	464. 77
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1	0	1	336. 67
Total I	223 094	150 386	72 709	48. 35
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	53 096	43 974	9 123	20. 75
Aides financières	166 677	99 920	66 758	66. 81
Impôts, taxes et versements assimilés	47		47	
Salaires et traitements		3 696	3 696-	100. 00-
Cotisations sociales	174	130	44	34. 30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 100	2 666	434	16. 28
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges		1	1-	100. 00-
Total II	223 094	150 386	72 709	48. 35
1 - Résultat d'exploitation (I-II)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total III				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	223 094	150 386	72 709	48.35
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	223 094	150 386	72 709	48.35
5. EXCEDENT OU DEFICIT				

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	117 243	114 603	2 640	2.30
Bénévolat				
TOTAL	117 243	114 603	2 640	2.30
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	-117 243	-114 603	-2 640	2.30
Personnel bénévole				
TOTAL	-117 243	-114 603	-2 640	2.30

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 104 264.12 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 223 094.44 Euros et dont le résultat est nul.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le Fonds de Dotation a pour objet, en priorité sur le territoire de la Métropole Aix-Marseille-Provence et, le cas échéant, les territoires limitrophes, de soutenir et conduire toute mission d'intérêt général visant à porter ou soutenir des projets ayant un fort impact sociétal notamment à caractère social, médico-social, scientifique, éducatif, culturel et environnemental visant notamment à promouvoir toute action de solidarité en faveur de l'amélioration des conditions de vie et de logement des personnes les plus démunies.

Dans ce cadre, le Fonds de Dotation a pour ambition de mener ses actions soit directement auprès des personnes ou des projets concernés, soit indirectement par le biais du financement de structures poursuivant le même objet et/ou partageant les mêmes valeurs.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Les conventions comptables ont été arrêtés conformément à l'ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général, le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 et le règlement 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.

Changement de méthode

Les dispositions du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 s'appliquent à compter de l'exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025. Lors du premier exercice d'application, le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux modèles figurant dans le nouveau règlement.

Les changements de méthode de présentation n'ont pas eu d'impacts sur les comptes de l'exercice.

Informations générales complémentaires

Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger :

En application de la loi n°2021-1109 du 24 août 2021, le Fonds de Dotation indique ne pas avoir perçu d'avantages et de ressources provenant de l'étranger au cours de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	7 618		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 679		
TOTAL	1 679		
TOTAL GENERAL	9 297		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			7 618	7 618
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 679	1 679
TOTAL			1 679	1 679
TOTAL GENERAL			9 297	9 297

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 812	2 540		5 352
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		126	560		686
TOTAL		126	560		686
TOTAL GENERAL		2 938	3 100		6 038
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 540				
Matériel de bureau informatique mobilier	560				
TOTAL	560				
TOTAL GENERAL	3 100				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres consommables	52 706		140 000	148 019	44 687
TOTAL I	52 706		140 000	148 019	44 687

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	30 000	30 000	
Débiteurs divers	15	15	
Charges constatées d'avance	450	450	
TOTAL	30 465	30 465	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	20	20		
Fournisseurs et comptes rattachés	16 657	16 657		
Autres dettes	1 303	1 303		
Produits constatés d'avance	41 597	41 597		
TOTAL	59 577	59 577		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans

Disponibilités en Euros

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les valorisations des contributions volontaires de prestations sont transmises par les partenaires conformément aux règles qui régissent les conventions de mécénat : prix de revient de la prestation offerte (à savoir : hors TVA et hors marge bénéficiaire).

Le partenaire justifie par un écrit officiel et détaillé la valorisation de son concours afin de permettre l'édition du reçu fiscal par le Fonds de Dotation.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 082.40 euros.