

FONDS DE DOTATION SSBPE

54, avenue Sainte-Foy

92200 NEUILLY-SUR-SEINE

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 8899B

SIRET : 92426632300014

SOMMAIRE

FONDS DE DOTATION SSBPE

Du 27/10/2023 au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

ANNEXE COMPTABLE

3

4

5

6

8

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

FONDS DE DOTATION SSBPE

Du 27/10/2023 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 27/10/2023 au 31/12/2024			au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours	76 221		76 221	
Avances et acomptes	107 339		107 339	
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	183 560		183 560	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	200		200	
Valeurs mobilières de placement	100 273		100 273	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 038		8 038	
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	108 511		108 511	
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	292 071		292 071	

BILAN PASSIF

FONDS DE DOTATION SSBPE

Du 27/10/2023 au 31/12/2024

PASSIF	Du 27/10/2023 au 31/12/2024	Du au
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	1 002	
<i>Situation nette (sous total)</i>	1 002	
Fonds propres consommables	283 231	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	284 232	
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	6 629	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	177	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 033	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	7 839	
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	292 071	

COMPTE DE RÉSULTAT

FONDS DE DOTATION SSBPE

Du 27/10/2023 au 31/12/2024

	Du 27/10/23 au 31/12/24	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	23 089	
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)	23 089	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	23 089	
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)	23 089	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 179	
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)	1 179	
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)	1 179	

COMPTE DE RÉSULTAT

FONDS DE DOTATION SSBPE

Du 27/10/2023 au 31/12/2024

	Du 27/10/23 au 31/12/24	Du au
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 179	
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)	177	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	24 268	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	23 266	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 002	

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS DE DOTATION SSBPE

Du 27/10/2023 au 31/12/2024

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 31/12/2024 dont le total est de 292 070,93 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 1 001,72 Euros.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 27/10/2023 au 31/12/2024.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

En janvier 2025, le Fonds a reçu un don de 1 000 000 € d'un fondateur. Cet événement n'entraîne pas d'ajustement des comptes au 31/12/2024. Il sera constaté en fonds consommables et présenté dans les états financiers 2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 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.

Conformément aux statuts et à l'article 15-8 du décret 2009-158, la dotation en capital est intégralement consommable sur décision du Conseil d'administration.

Les apports et libéralités reçus sont comptabilisés en fonds propres consommables (108.1) et leur reprise en résultat n'intervient qu'après accord du conseil d'administration.

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS DE DOTATION SSBPE

Du 27/10/2023 au 31/12/2024

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	Entre 20 et 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	Entre 5 et 15 ans
- Installations techniques	Entre 15 et 30 ans

Immobilisations et travaux en cours

Poste	Montant (€)
Immobilisations en cours	76 221
Avances & acomptes sur immobilisations	107 339

Les constructions en cours seront reclassées à la mise en service en « aménagements sur biens de tiers » et amorties sur la durée la plus courte (utilité/bail).

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

FONDS DE DOTATION SSBPE

Du 27/10/2023 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers					
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique					
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours					76 221		
Avances et acomptes					107 339		
TOTAL						183 560	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL						183 560	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours					76 221		
Avances et acomptes					107 339		
TOTAL						183 560	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL						183 560	

LOCATIONS

FONDS DE DOTATION SSBPE

Du 27/10/2023 au 31/12/2024

LOCATIONS

Le 15/11/2023, le Fonds a conclu avec la société ROMEO PROUVENCO SARL, contrôlée par un administrateurs, un bail emphytéotique portant sur les terrains supportant les constructions du Fonds.

Principales conditions :

- Durée 25 ans (échéance 14/11/2048)
- Loyer annuel 1 000 € pour 2024 et 2025, puis 5 000 € à compter de 2026
- Retour gratuit du terrain et des constructions au bailleur à l'échéance. Le Fond pourra faire l'acquisition du terrain à tout instant auprès du bailleur qui y consent d'avance.

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

FONDS DE DOTATION SSBPE

Du 27/10/2023 au 31/12/2024

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
Excédent ou déficit de l'exercice			1 001,72		1 001,72
Fonds propres consommables			306 300,00	23 089,48	283 230,52
TOTAUX			307 301,72	23 089,48	284 232,24