

État préparatoire au Bilan Actif

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations Incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations Corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
	Immobilisations Financières				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
TOTAL (I)					
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Stocks et en-cours				
	Créances				
	Créances cdt., adhr., usagers et cpt. rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	27 431,28		27 431,28	51 861,50
	Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)		27 431,28		27 431,28	51 861,50
COMPTES RÉGUL.	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Écarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)	27 431,28		27 431,28	51 861,50

État préparatoire au Bilan Passif

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Fonds Propres	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		
	Écart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
Fonds Propres	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	51 861,50	54 381,84
	Excédent ou déficit de l'exercice	-24 430,22	-2 520,34
	Situation nette (sous total)	27 431,28	51 861,50
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL (I)	27 431,28	51 861,50
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Fonds dédiés	TOTAL (II)		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	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		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Dettes	TOTAL (IV)		
Écarts de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)		27 431,28	51 861,50

État préparatoire au Bilan Actif Détail

Actif	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
	Brut	Amortissement Provision	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage 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				
Actif circulant	27 431,28		27 431,28	51 861,50
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours				
Créances	27 431,28		27 431,28	51 861,50
Créances reçues par legs ou donations				
Créances clts., adhér., usagers et cpt. rattachés				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	27 431,28		27 431,28	51 861,50
- 5112 - Chèques à encaisser				3 000,00
- 5117 - Autres moyens de paiement à encaisser	7 505,00		7 505,00	2 901,00
- 5118 - Divers à encaisser				8 500,00
- 512 - Banques	19 926,28		19 926,28	31 710,50
- 530 - CAISSE				5 750,00
Charges constatées d'avance				
Comptes de régularisations				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
Total Actif	27 431,28	0,00	27 431,28	51 861,50



État préparatoire au Bilan Passif Détail

Passif	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Fonds propres	27 431,28	51 861,50
Fonds propres sans droits de reprise statutaires		
Fonds propres sans droits de reprise complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds propres avec droit de reprise complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	51 861,50	54 381,84
- 110 - Report à nouveau (solde créditeur)	60 857,84	60 857,84
- 119 - Report à nouveau (solde débiteur)	-8 996,34	-6 476,00
Résultat de l'exercice	-24 430,22	-2 520,34
Fonds propres consommables		
Subvention d'investissement		
Provision réglementées		
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
Total Passif	27 431,28	51 861,50



État préparatoire au Compte de résultat - Produits

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 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 service		
	dont parrainages		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	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	46 809,78	73 960,00
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contribution financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
	TOTAL (I)	46 809,78	73 960,00
Produits financiers	Participations		
	Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
	TOTAL (II)	0,00	0,00
Produits excep.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL (III)	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)		46 809,78	73 960,00
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		24 430,22	2 520,34
TOTAL GENERAL		71 240,00	76 480,34

État préparatoire au Compte de résultat - Charges

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	71 240,00	76 480,34
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Report en fonds dédiés		
	Autres charges		
TOTAL (I)		71 240,00	76 480,34
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
TOTAL (II)		0,00	0,00
Ch. exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL (III)		0,00	0,00
Participation des salariés aux résultats (IV)			
Impôts sur les bénéfices (V)			
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)		71 240,00	76 480,34
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		0,00	0,00
TOTAL GENERAL		71 240,00	76 480,34

Évaluation des contributions volontaires en nature

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Ressources	Contribution volontaires en nature		
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	Total des ressources	0,00	0,00
Emplois	Charges des contributions volontaires en nature		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		
	Total des emplois	0,00	0,00



État préparatoire au Compte de résultat - Produits - Détail

	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Produits d'exploitation	46 809,78	73 960,00
Cotisations		
Ventes de biens		
Production vendue services		
Production stockée		
Production immobilisée		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Dons manuels	46 809,78	73 960,00
- 75411 - Dons manuels	46 809,78	73 960,00
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits		
Produits financiers		
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances d'actif		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels		



État préparatoire au Compte de résultat - Charges - Détail

	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Charges d'exploitation	71 240,00	76 480,34
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	71 240,00	76 480,34
- 6226 - Honoraires	2 814,00	2 809,34
- 6238 - Divers (pourboires, dons courants...)	68 250,00	73 500,00
- 627 - Services bancaires et assimilés	176,00	171,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges d'exploitation		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Participation salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Résultat de l'exercice	-24 430,22	-2 520,34



Évaluation des contributions volontaires en nature - Détail

	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Ressources		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestation		
Personnel bénévole		



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : **FONDS DE DOTATION SAMARCANDE**

Annexe au Bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 27 431.28 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 24 430.22 €.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et des règlements ANC n°2022-04 et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales à 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.

La comptabilisation des dons se fait en fonction de la date de réception du don. Les dons enregistrés sur l'exercice sont donc datés de l'exercice, même si ceux-ci sont reçus après la clôture. Cette solution présente l'avantage de faire coïncider la volonté du donateur, la comptabilité et les reçus fiscaux.

Le Fonds de Dotation ne comptabilise pas de fonds dédiés car le fait de collecter les dons et de les reverser à l'Institut IFSQY se confond avec son objet social.

Objet social

Le 19 mai 2019 est créé le Fonds de Dotation SAMARCANDE qui a pour objet de développer et de soutenir la réalisation de missions d'intérêt général à caractère éducatif et social.

Dotation

Le Fonds de Dotation Samarcande a reçu la dotation obligatoire de 15 000€ en 2019. Il l'a consommée conformément à l'article 8 des statuts.

Faits caractéristiques

Le fonds de dotation a été créé le 19 mai 2019. Il s'agit du 5ème exercice du fonds ayant une durée de 12 mois soit du 01/01/2024 au 31/12/2024. Le Fonds de Dotation a financé l'Institut IFSQY pour un montant de 68 250 €.



Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'association IFSQY bénéficiaire des versements du fonds de dotation s'est vu délivrée le 18 avril 2025 une réponse favorable à sa demande de rescrit mécénat. De ce fait, l'administration fiscale confirme que l'IFSQY est un organisme d'intérêt général à caractère éducatif.

Créances

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

Dettes

Néant

Contributions volontaires en nature

Le fonds de dotation bénéficie d'une mise à disposition gratuite du bâtiment appartenant à l'association « Institut de Formation de SQY » qui est locataire des lieux.

En vertu de l'article 211-4 du règlement ANC 2018-06, le fonds de dotation ne comptabilise pas les CVN, car il considère que cela n'est pas compatible avec son objet social.

Régime fiscal

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

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 - A 1 an max. à l'origine établissements de crédit : - 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				
TOTAL				

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2024		31/12/2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels	46810	46810	73960	73960
Legs, donations et assurance-vie				
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL I	46810	46810	73960	73960
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public				
TOTAL II				
Subventions et autres concours publics III				
Reprises sur provisions et dépréciations IV				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs V				
TOTAL (I à V)	46810	46810	73960	73960
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	68250	68250	73500	73500
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
TOTAL I	68250	68250	73500	73500

Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II				
Frais de fonctionnement III	2990	2990	2980	2980
Dotations aux provisions et dépréciations IV				
Impôt sur les bénéfices V				
Report en fonds dédiés de l'exercice VI				
TOTAL (I à VI)	71240	71240	76480	76480
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-24430		-2521	



Compte Emploi des Ressources (CER) collectées auprès du public

Emplois par destination	31/12/2024	31/12/2023	Ressources par origine	31/12/2024	31/12/2023
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Missions sociales			Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France	68 250	73 500	Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme			Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels	46 810	73 960
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie		
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public		
TOTAL I	68 250	73 500			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public					
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II					
Frais de fonctionnement III	2 990	2 980			
TOTAL EMPLOIS	71 240	76 480	TOTAL RESSOURCES I	46 810	73 960

Dot. aux prov. et dépréciations IV			Rep. sur prov. et dépréciations II		
Reporta en fonds dédiés de l'exercice V			Utilisat. des fonds dédiés ant. III		
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.	24 430	2 520
TOTAL	71 240	76 480	TOTAL	71 240	76 480

Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)		
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.		
Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)		

Contributions volontaires en nature	31/12/2024	31/12/2023		31/12/2024	31/12/2023
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
TOTAL I			Dons en nature		
Contributions volontaires à la recherche de fonds II					
Contributions volontaires au fonctionnement III					
TOTAL			TOTAL		

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2024	31/12/2023
Fonds dédiés en début d'exercice		
(-) Utilisation		
(+) Report		
Fonds dédiés en fin d'exercice		



Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2024		31/12/2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origines				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL I				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public II				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL III				
TOTAL (I + II + III)				
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I				
Contributions volontaires à la recherche de fonds II				
Contributions volontaires au fonctionnement III				
TOTAL (I + II + III)				

Variation des fonds propres art.432.22

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					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau	54381	-2520			51861
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-2520	+2520	-24431		-24431
- dont générosité du public					
Situation nette					
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	51861		-24431		27430
- dont générosité du public					

