

Fonds de Dotation Entreprendre pour Toi

36 Boulevard de l'Océan

CS 20280

13009 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE

Le

CLAVEL GUILLAUME

EXPERT-COMPTABLE

SO' CONSEIL

42 Rue des Mousses

Immeuble Prado Plaza

13008 MARSEILLE

04.86.01.08.60

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

	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
- <i>Annexe</i>	9 à 13

SO' CONSEIL

42 Rue des Mousses
Immeuble Prado Plaza
13008 MARSEILLE
04.86.01.08.60

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	7 618	2 812	4 806	7 346	2 540-	34. 58-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	1 679	126	1 553		1 553	
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	9 297	2 938	6 359	7 346	987-	13. 44-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	50 000		50 000		50 000	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	5 113		5 113	1 500	3 613	240. 87
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	63 117		63 117	70 917	7 800-	11. 00-
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	618		618		618	
	Total II	118 847		118 847	72 417	46 430	64. 12
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	128 144	2 938	125 206	79 763	45 443	56. 97

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
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				
	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		52 706	69 799	17 093-	24. 49-
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I		52 706	69 799	17 093-	24. 49-
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	20	17	3	16. 70
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	11 789	7 611	4 178	54. 90
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	38		38	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	782	23	759	NS
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	59 871	2 314	57 558	NS
Total IV		72 500	9 964	62 536	627. 61
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		125 206	79 763	45 443	56. 97

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	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	137	093	40	201	96 892	241. 02
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	13	293	686		12 607	NS
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		0			0	
Total I	150	386	40	887	109 498	267. 80
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	43	974	10	751	33 223	309. 02
Aides financières	99	920	29	865	70 055	234. 58
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements	3	696			3 696	
Charges sociales		130			130	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2	666	272		2 394	880. 15
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		1			1	
Total II	150	386	40	887	109 498	267. 80
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
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 charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total 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 IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)						
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	150	386	40	887	109 498	267. 80
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	150	386	40	887	109 498	267. 80
5. EXCEDENT OU DEFICIT						

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	114 603	94 893	19 710	20. 77
Bénévolat				
TOTAL	114 603	94 893	19 710	20. 77
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	114 603	94 893	19 710	20. 77
Personnel bénévole				
TOTAL	114 603	94 893	19 710	20. 77

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	4 806	7 346	2 540-	34. 58-
20500000 LOGICIELS	7 618	7 618		
28050000 AMORT LOGICIELS	2 812-	272-	2 540-	933. 82-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	1 553		1 553	
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	1 679		1 679	
28183000 AMORT MAT BUREAU & INFORMAT	126-		126-	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 359	7 346	987-	13. 44-
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	50 000		50 000	
41100000 DONATEURS	50 000		50 000	
AUTRES	5 113	1 500	3 613	240. 87
40110000 BENEFICIAIRES	5 113		5 113	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		1 500	1 500-	100. 00-
DISPONIBILITES	63 117	70 917	7 800-	11. 00-
51210000 BANQUE CAISSE EPARGNE	63 117	70 917	7 800-	11. 00-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	618		618	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	618		618	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	118 847	72 417	46 430	64. 12
TOTAL GENERAL	125 206	79 763	45 443	56. 97

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)				
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)				
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	52 706	69 799	17 093-	24. 49-
10800000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	230 000	110 000	120 000	109. 09
10890000 DOT CONSOMPTIBLES INSCRITES CR	177 294-	40 201-	137 093-	341. 02-
TOTAL FONDS PROPRES	52 706	69 799	17 093-	24. 49-
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	20	17	3	16. 70
51810000 INTERETS COURUS A PAYER	20	17	3	16. 70
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 789	7 611	4 178	54. 90
40100000 FOURNISSEURS	230		230	
40110000 BENEFICIAIRES	2 591	2 973	382-	12. 84-
40810000 FRNS FACTURES NON PARVENUES	8 968	4 638	4 330	93. 35
DETTES FISCALES ET SOCIALES	38		38	
43100000 URSSAF	36		36	
43730000 RETRAITE	2		2	
AUTRES DETTES	782	23	759	N5
46710000 ROSENFELD JULIE	782	23	759	N5
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	59 871	2 314	57 558	N5
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	59 871	2 314	57 558	N5
TOTAL DETTES	72 500	9 964	62 536	627. 61
TOTAL GENERAL	125 206	79 763	45 443	56. 97

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VERSEMENTS DES FONDATEURS OU CONSOMMATIONS DE LA DOTATION	137 093	40 201	96 892	241. 02
75320000 QP DOT CONSOMPTIBLE VIREE CR	137 093	40 201	96 892	241. 02
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	13 293	686	12 607	NS
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	13 293	686	12 607	NS
AUTRES PRODUITS	0		0	
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	0		0	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	150 386	40 887	109 498	267. 80
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	43 974	10 751	33 223	309. 02
60400000 PRESTATIONS DE SERVICE	180	450	270-	60. 00-
60630000 ACHATS PETITES FOURNITURES	21		21	
61110000 SOUS TRAITANCE	274		274	
61350100 ABONNEMENTS INFORMATIQUES	4 320		4 320	
62260000 HONORAIRES COMPTABLES ET CAC	9 028	4 638	4 390	94. 64
62261000 HONORAIRES JURIDIQUES	3 006	4 155	1 149-	27. 65-
62262000 HONORAIRES COMM. MANAGEMENT	9 480		9 480	
62360000 IMPRIMES	110		110	
62360100 VIDEOS PROMOTIONNELLES	9 068		9 068	
62510000 DEPLACEMENTS	1 782	580	1 202	207. 39
62570000 RECEPTIONS	6 315	751	5 564	741. 02
62780000 FRAIS BANCAIRES	390	177	212	119. 71
AIDES FINANCIERES	99 920	29 865	70 055	234. 58
65710000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	99 920	29 865	70 055	234. 58
SALAIRES ET TRAITEMENTS	3 696		3 696	
64110000 REMUNERATIONS	3 696		3 696	
CHARGES SOCIALES	130		130	
64510000 COTISATIONS URSSAF	130		130	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 666	272	2 394	880. 15
68111000 DAP IMMO INCORPORELLES	2 540	272	2 268	833. 82
68112000 DAP IMMO CORPORELLES	126		126	
AUTRES CHARGES	1		1	
65800000 CHARGES GESTION COURANTE	1		1	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	150 386	40 887	109 498	267. 80
RESULTAT D'EXPLOITATION				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS				
TOTAL DES PRODUITS	150 386	40 887	109 498	267. 80
TOTAL DES CHARGES	150 386	40 887	109 498	267. 80
EXCEDENT OU DEFICIT				

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 125 206.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 150 385.85 Euros et dont le résultat est nul.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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.

ANNEXE

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

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

Les conventions comptables ont été arrêtés conformément à l'ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général et l'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.

Informations générales complémentaires

Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger :

En application du règlement ANC n°2022-04, 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 01/01/2024 au 31/12/2024

- 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	7 618	1 679

	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	272	2 540		2 812
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			126		126
	TOTAL		126		126
	TOTAL GENERAL	272	2 666		2 938
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		126			
	TOTAL	126			
	TOTAL GENERAL	2 666			

ANNEXE

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

<div><div>Tableau de variation des fonds propres</div><div>ANC 2018-06 : Art. 431-5</div></div>					
VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres consommables	69 799		120 000	137 093	52 706
TOTAL I	69 799		120 000	137 093	52 706
<div><div>Etat des provisions</div><div>Néant</div></div>					
<div>Etat des échéances des créances et des dettes</div>					
Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	
Autres créances clients		50 000	50 000		
Débiteurs divers		5 113	5 113		
Charges constatées d'avance		618	618		
TOTAL		55 731	55 731		
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		11 789	11 789		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		38	38		
Autres dettes		782	782		
Produits constatés d'avance		59 871	59 871		
TOTAL		72 500	72 500		
<div><div>Autres immobilisations incorporelles</div><div>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.</div></div>					

ANNEXE

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

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 3 355.20 euros.