

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Fonds de dotation PER FUMUM266 rue Marcadet
75018 Paris

NAF : 9499Z

SIRET : 883622029 00014

Sommaire

Sommaire	1
Compte rendu de travaux	2
ETATS FINANCIERS	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances et dettes	11
Charges à payer et produits à recevoir	12
Produits et charges constatés d'avance	13
Compte de résultat par origine et destination	14
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	15
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	16
Engagements financiers	17
Variation des fonds propres art.432.22	18
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **11/07/2022**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **Fonds de dotation PER FUMUM** relatifs à la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 242 056 €
- Excédent/Déficit : 0 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Fontenay-Sous-Bois
Le 20/02/2025

Cécile LE BAGOUSSE
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	183 516		183 516	183 516
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 918	2 918		
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				
TOTAL I	186 434	2 918	183 516	183 516
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	3 685		3 685	531
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	54 807		54 807	49 539
Charges constatées d'avance	48		48	197
TOTAL III	58 540		58 540	50 268
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	244 974	2 918	242 056	233 784

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 000	15 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette	15 000	15 000
Fonds propres consommables	200 618	185 847
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	215 618	200 847
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 534	5 230
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	20 904	19 490
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		8 216
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	26 438	32 936
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	242 056	233 784

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	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 services	85 907	65 286
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	155 229	50 665
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	166 042	152 450
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	26	3
TOTAL I	407 205	268 404
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	105 114	78 631
Aides financières	148 250	55 700
Impôts, taxes et versements assimilés	13 097	10 106
Salaires et traitements	94 723	84 933
Charges sociales	43 328	37 978
Dotations aux amortissements et dépréciations		890
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 968	176
TOTAL II	407 479	268 415
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-275	-11
Produits financiers		
Produits financiers de participation	275	11
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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		
TOTAL III	275	11
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	275	11
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
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, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	407 479	268 415
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	407 479	268 415
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

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 en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 242 056 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 0 Euro.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

Présentation du fonds de dotation

Le fonds de dotation Per Fumum a été créé par M. Francis Kurkdjian et la société Création Parfum Conseil (CPC) en juillet 2019. Il a pour objet la préservation et la mise en valeur du patrimoine olfactif matériel et immatériel français, le soutien et la promotion de la création artistique contemporaine en lien avec le parfum, l'organisation et le soutien d'actions éducatives et sociales en lien avec le parfum, au bénéfice notamment de publics défavorisés et l'organisation et le soutien à la recherche scientifique liée au parfum et à l'odorat.

Pour cela le fonds apporte un soutien financier à des initiatives de personnes physiques ou morales telles que des musées, des associations, des établissements publics qui développent des actions en lien avec son objet statutaire. Il peut organiser ou soutenir des événements artistiques et culturels dans le domaine du spectacle vivant et de la parfumerie, mettre en place des partenariats avec des organismes publics ou privés. Il peut réaliser tout type d'investissement lui permettant d'accomplir sa mission. Enfin, il peut vendre tous produits ou réaliser toute prestation en rapport avec son objet statutaire.

Faits caractéristiques

Le montant des dons reçus par le fonds de dotation et issus de la générosité du public est supérieur à 153 000 € à la clôture de l'exercice. Aussi, le fonds de dotation est tenu d'établir un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER).

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Logiciels | 2 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier | 10 ans. |

Dotation consommable et non consommable

Le fonds de dotation a affecté 15 000 € à la dotation non consommable initiale lors de sa création.

Le fonds de dotation fonctionne avec une ou plusieurs dotations versées par la société CPC. En 2024, la dotation consommable est composée d'une dotation versée de 170 000 €.

Créances

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

Engagement donné

Le fonds de dotation s'est engagé à apporter une aide financière à 3 organismes à hauteur de 166 250 €.

Effectifs

Le fonds de dotation emploie un salarié à temps plein. L'effectif n'a pas varié en 2024.

Engagements de départ à la retraite

Le fonds de dotation a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite. Le montant de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière à la clôture de l'exercice est non significatif.

Contributions volontaires en nature

Le fonds de dotation ne fait pas appel au bénévolat.

Régime fiscal

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

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	183 516		
TOTAL	183 516		
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	2 918		
TOTAL	2 918		
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	186 434		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			183 516	
TOTAL			183 516	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			2 918	
TOTAL			2 918	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			186 434	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	2 918			2 918
TOTAL	2 918			2 918
TOTAL GÉNÉRAL	2 918			2 918

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. Inst. tech. mat. et outil. indus. Inst. gales, agenc. et aménag. divers Matériel de transport Mat. de bureau et info. mob. Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer Primes de remboursement des obligations				

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	685	685	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	3 000	3 000	
Charges constatées d'avance	48	48	
TOTAL	3 733	3 733	

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 établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 534	5 534		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	6 188	6 188		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 433	8 433		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 283	6 283		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	26 438	26 438		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 534	5 230
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	9 623	10 931
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	15 157	16 161

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	48	197
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		48	197

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	166 042	166 042		
Legs, donations et assurance-vie				
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL I	166 042	166 042		
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie	155 229			
Autres produits non liés à la générosité du public	86 208			
TOTAL II	241 437			
Subventions et autres concours publics	III			
Reprises sur provisions et dépréciations	IV			
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	V			
TOTAL (I à V)	407 479	166 042		
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	172 878	51 000		
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	148 250	111 000		
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	321 128	162 000		
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public	18 053	3 000		
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II	18 053	3 000		
Frais de fonctionnement	III	1 042		
Dotations aux provisions et dépréciations	IV			
Impôt sur les bénéfices	V			
Report en fonds dédiés de l'exercice	VI			
TOTAL (I à VI)	407 479	166 042		
EXCÉDENT OU DÉFICIT				

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)				

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

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			Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme	51 000		Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France	111 000		Dons manuels	166 042	
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	162 000				
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public	3 000				
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II	3 000				
Frais de fonctionnement	1 042				
TOTAL EMPLOIS	166 042		TOTAL RESSOURCES I	166 042	
Dot. aux prov. et dépréciations			Rep. sur prov. et dépréciations		
Reports en fonds dédiés de l'exercice			Utilisat. des fonds dédiés anté.		
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL	166 042		TOTAL	166 042	
			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					
Contributions volontaires au fonctionnement					
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		

Note explicative au compte d'emploi annuel des ressourcesLes missions sociales du fonds de dotation Per Fumum

la préservation et la mise en valeur du patrimoine olfactif matériel et immatériel français
le soutien et la promotion de la création artistique contemporaine en lien avec le parfum
l'organisation et le soutien, par tous moyens, à la recherche scientifique liée au parfum et à l'odorat
l'organisation et le soutien d'actions éducatives et sociales en lien avec le parfum, au bénéfice notamment de publics fragilisés ou peu exposés.

Afin de répondre à ses missions le fonds de dotation octroie des aides financières à des organismes (musées, associations, établissements publics...) qui développent des actions en lien avec son objet social
Le fonds participe également à la réalisation d'une collection de témoignages filmés de personnalités proches du domaine de la parfumerie appelée "Héritage(s)".

Modalités de répartition du financement des emplois par les ressources collectées auprès du public

Les ressources collectées auprès du public sont affectés au financement :

- d'une partie des aides financières versées aux différents organismes selon les besoins du fonds : en 2024 pas de don fléché
- d'une partie des charges affectées à la collection "Héritage(s)" : en 2024 un don fléché
- d'une partie des frais de recherche de fonds : en 2024 intervention d'un prestataire
- d'une partie des charges de fonctionnement : frais de restauration et de déplacement

Application du règlement ANC 2018-06 sur le compte d'emploi annuel des ressources:

Le nouveau règlement prévoit que le compte d'emploi annuel des ressources (CER), ainsi que le compte de résultat par origine et destination (CROD) présentent les informations pour les exercices N et N-1. S'agissant du premier exercice de présentation du CER et CROD seul l'exercice 2024 est présenté.

Variation des fonds propres art.432.22

(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

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	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise - dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves - dont générosité du public					
Report à nouveau - dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice - dont générosité du public					
Situation nette	15 000				15 000
- dont générosité du public					
Dotations consommables - dont générosité du public	185 847		170 000	155 229	200 618
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	200 847		170 000	155 229	215 618
- dont générosité du public					

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	183 516.00	183 516.00		
208100 DROITS AUTEURS OEUVRE HERITAGES PARFUMERIE	183 516.00	183 516.00		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
218300 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	2 917.90	2 917.90		
281830 AMORT MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	-2 917.90	-2 917.90		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	183 516.00	183 516.00		
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	3 684.84	531.22	3 153.62	593.97
437020 MUTUELLE ET PREVOY	684.84	531.22	153.62	29.00
467600 DONS RECUS	3 000.00		3 000.00	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	54 806.79	49 538.88	5 267.91	10.63
512000 BNP Paribas		34 455.66	-34 455.66	-100.00
512300 CREDIT MUTUEL PER FUMUM	39 532.27	68.10	39 464.17	+1 000.00
512400 LIVRET OBNL TRIPLEX CM	15 274.52		15 274.52	-
512500 LIVRET BNP PARIBAS		15 015.12	-15 015.12	-100.00
Charges constatées d'avance	48.29	197.40	-149.11	-75.63
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	48.29	197.40	-149.11	-75.63
TOTAL III	58 539.92	50 267.50	8 272.42	16.46

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV Primes de remboursement des obligations V Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	242 055.92	233 783.50	8 272.42	3.54

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	15 000.00	15 000.00		
102310 DOTATIONS NON CONSOMPTIBLES INITIALES	15 000.00	15 000.00		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette	15 000.00	15 000.00		
Fonds propres consommptibles	200 617.89	185 847.37	14 770.52	7.95
108100 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	1 145 516.00	975 516.00	170 000.00	17.43
108900 DOTATION CONSOMPTIBLE REPRISE AU RESULTAT	-944 898.11	-789 668.63	-155 229.48	-19.66
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	215 617.89	200 847.37	14 770.52	7.35
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 534.00	5 230.00	304.00	5.81
408100 FACTURES NON PARVENUES	5 534.00	5 230.00	304.00	5.81
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	20 904.03	19 490.13	1 413.90	7.26
422000 CSE QP TR PERDUS OU PERIMES		10.00	-10.00	-100.00
428200 PROVISIONS CONGES PAYES	6 187.97	7 306.94	-1 118.97	-15.31
431000 URSSAF	3 245.96	3 142.38	103.58	3.31
437100 AG2R REUNICA	1 220.83	1 205.87	14.96	1.24

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
437500 INDEMNITES JOURNALIERES	530.97	530.97		
438000 MAISON DES ARTISTES		17.54	-17.54	-100.00
438300 PROVISIONS CHARGES CONGES PAYES	3 434.94	3 606.71	-171.77	-4.77
442100 ETAT RETENUE A LA SOURCE	1 087.17	1 099.47	-12.30	-1.09
447000 TAXE SUR LES SALAIRES	5 196.19	2 570.25	2 625.94	102.18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		8 216.00	-8 216.00	-100.00
467300 FONDS DE DOTATION FRANCIS KURKDJIAN		16.00	-16.00	-100.00
467400 DONS VERSES		8 200.00	-8 200.00	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	26 438.03	32 936.13	-6 498.10	-19.73
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	242 055.92	233 783.50	8 272.42	3.54

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	85 907.00	65 286.03	20 620.97	31.59
708000 REMBOURST FRAIS	219.82		219.82	-
708400 REFACTURATION PERSONNEL A FONDS DE DOTATION FK	82 942.98	64 309.00	18 633.98	28.98
708500 REFACTURATION FRAIS A FONDS DE DOTATION FK	2 744.20	977.03	1 767.17	180.86
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	155 229.48	50 665.25	104 564.23	206.38
753200 QUOTE PART DOTATIONS CONSOMPTIBLES AU RESULTAT	155 229.48	50 665.25	104 564.23	206.38
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	166 041.90	152 450.00	13 591.90	8.92
754111 Dons manuels	166 041.90	152 450.00	13 591.90	8.92
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	26.36	3.01	23.35	766.67
758000 Produits divers de gestion courante	26.36	3.01	23.35	766.67
TOTAL I	407 204.74	268 404.29	138 800.45	51.71
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	105 113.86	78 631.14	26 482.72	33.68
604001 PRODUCTION MONTAGE VIDEO	82 189.06	59 461.97	22 727.09	38.22
606400 FOURNITURES DE BUREAU	998.54	216.10	782.44	362.50
616000 ASSURANCE	611.79	291.97	319.82	109.59
618000 DOCUMENTATION	15.00		15.00	-
621400 STAGIAIRE PERSONNEL EXTERIEUR	8 035.86	5 888.00	2 147.86	36.48
622001 HONORAIRES FINANCES	5 864.80	5 572.40	292.40	5.26
623000 AUTRES ACHATS INTERNET	861.19	1 787.51	-926.32	-51.85
623610 SITE INTERNET	1 347.84	200.00	1 147.84	574.00
625100 DEPLACEMENTS	1 166.70	1 794.37	-627.67	-34.95
625700 MISSIONS RECEPTIONS	2 817.04	2 657.29	159.75	6.02
626000 TELEPHONE/INTERNET	672.75	366.91	305.84	83.38
626100 FRAIS POSTAUX	296.89	52.60	244.29	460.38
627000 FRAIS BANQUE	236.40	342.02	-105.62	-30.99
Aides financières	148 250.00	55 700.00	92 550.00	166.16
657102 DON INSTITUT PASTEUR	50 000.00		50 000.00	-
657105 DON CNRS CLIO	28 500.00	37 500.00	-9 000.00	-24.00
657108 DON ECOLE DU LOUVRE	10 000.00	10 000.00		
657109 DONS CNRS PUBLICATION COLLOQUE		8 200.00	-8 200.00	-100.00
657110 DON GPT DE RECHERCHE GDR03	15 000.00		15 000.00	-
657111 DON LIVRE EDUC OLFACTIVE AVEC NEZ EN HERBE	26 000.00		26 000.00	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
657112 DON UNIVERSITE PARIS CITE	18 750.00		18 750.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés	13 096.95	10 106.33	2 990.62	29.60
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	12 569.84	9 648.31	2 921.53	30.29
633300 Formation continue CDI	527.11	458.02	69.09	15.07
Salaires et traitements	94 722.53	84 933.34	9 789.19	11.53
641000 SALAIRES BRUTS	95 841.50	80 333.34	15 508.16	19.31
641200 PROVISIONS CONGES PAYES	-1 118.97	1 657.14	-2 776.11	-167.53
641400 PRIME		2 942.86	-2 942.86	-100.00
Charges sociales	43 328.22	37 978.44	5 349.78	14.09
645100 URSSAF	25 025.13	22 056.12	2 969.01	13.46
645200 MUTUELLE ET PREV	1 411.92	1 308.72	103.20	7.87
645300 RETRAITE	10 230.70	8 572.49	1 658.21	19.35
645400 Cotisations aux ASSEDIC	4 094.82	3 497.60	597.22	17.07
645800 COT DROITS AUTEUR	599.56		599.56	-
647000 TICKETS RESTAURANT	1 391.00	1 265.00	126.00	9.96
647100 FRAIS TICKETS RESTAURANT	153.43	113.64	39.79	34.21
647200 CARTE CADEAUX	593.43		593.43	-
648300 PROVISIONS CHARGES CONGES PAYES	-171.77	1 164.87	-1 336.64	-114.76
Dotations aux amortissements et dépréciations		889.97	-889.97	-100.00
681100 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		889.97	-889.97	-100.00
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 967.70	176.19	2 791.51	+1 000.00
651600 DROITS D'AUTEUR	2 938.94		2 938.94	-
658000 Charges diverses de gestion courante	28.76	176.19	-147.43	-83.52
TOTAL II	407 479.26	268 415.41	139 063.85	51.81
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-274.52	-11.12	-263.40	2 368.71
Produits financiers				
Produits financiers de participation	274.52	11.12	263.40	+1 000.00
761000 PRODUITS FINANCIERS	274.52	11.12	263.40	+1 000.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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				
TOTAL III	274.52	11.12	263.40	2 368.71
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	274.52	11.12	263.40	2 368.71
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				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	407 479.26	268 415.41	139 063.85	51.81
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	407 479.26	268 415.41	139 063.85	51.81
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)				