

Accompagnement & Conseil

Ingénierie pédagogique

Expertise comptable

Commissariat aux comptes

Assistance aux CSE



*A projet singulier,
solution Pluriel*

Per Ardua Ad Astra Fds de dotation

19-21 rue des Fossés Saint-Jacques
75005 PARIS-05

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 9499Z

SIRET : 91452196800018

La Fabrik - 28, avenue Marie-Louise – 94100 Saint-Maur – Tél. 01 41 79 41 79
bienvenue@pluriel.team – www.pluriel.team

SARL au capital de 15.000 euros – Siren 440 493 385 – Code NAF : 6920Z
Membre de l'ordre des experts-comptables de la région Paris Ile de France
Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Paris



COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Per Ardua Ad Astra Fds de dotation

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et d'veloppement				
Donations temporaires d'usufruit	4 153 372	3 546 483	606 889	1 991 345
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat'riel et outill. ind.				
Autres				
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financi'eres				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	2 220		2 220	
TOTAL (I)	4 155 592	3 546 483	609 109	1 991 345
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reues par legs ou donations				
Autres	979		979	
Valeurs mobili'eres de placement	5 017 332		5 017 332	5 980 088
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	217 611		217 611	620 069
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	5 235 922		5 235 922	6 600 157
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	9 391 514	3 546 483	5 845 031	8 591 502

BILAN PASSIF

Per Ardua Ad Astra Fds de dotation

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	150 000	150 000
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	6 394 261	6 357 965
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 366 989	36 296
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>5 177 272</i>	<i>6 544 261</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	5 177 272	6 544 261
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	606 889	1 991 345
Fonds dédiés		
TOTAL (II)	606 889	1 991 345
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		500
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 202	46 436
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	8 668	8 960
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	60 870	55 896
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 845 031	8 591 502

COMPTE DE RÉSULTAT

Per Ardua Ad Astra Fds de dotation

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
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		
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	1 810	1 093
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	19	3
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 829	1 096
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	340 576	268 120
Aides financières	1 062 325	612 550
Impôts, taxes et versements assimilés	247	150
Salaires et traitements	35 239	21 967
Charges sociales	13 612	7 583
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	12 532	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 464 530	910 371
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 462 702	-909 275
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		783 958
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	48 245	161 613
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	47 467	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	95 712	945 571
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)	95 712	945 571

COMPTE DE RÉSULTAT

Per Ardua Ad Astra Fds de dotation

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-1 366 989	36 296
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)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	97 541	946 667
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 464 530	910 371
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-1 366 989	36 296
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL	-1 366 989	36 296

ANNEXE COMPTABLE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

PRÉSENTATION

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CRÉDIT BAIL

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

ÉCARTS DE RÉÉVALUATION

Variations de la réserve spéciale de réévaluation

Variations de la provision spéciale de réévaluation

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

EFFETS DE COMMERCE

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS

LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

LES ENGAGEMENTS

ANNEXE COVID-19

DETTES LIÉES À LA COVID-19

COMMENTAIRE

Information		
Produite	Non significative	Non applicable

O

O

O

O

O

O

O

O

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 5 845 031,10 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -1 366 989,43 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Description de l'objet social et activités

L'objet du Fonds de dotation est de recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, pour affecter les revenus de cette capitalisation au financement et à la réalisation d'une ou plusieurs missions d'intérêt général mises en oeuvre par d'autres organismes à titre non lucratif, et notamment :

1/ Le développement de l'éducation, de la formation, de l'insertion professionnelle et de la santé par le soutien à des organismes dont l'objet est notamment de contribuer à l'aide à l'accès à la formation, le soutien de projets universitaires ainsi que l'aide à l'accès à l'emploi et à l'accès aux soins ;

2/ Toute action pour lutter contre les discriminations et promouvoir l'inclusion, et notamment combattre les violences faites aux femmes par une aide aux entités réalisant des actions pour la prévention des violences entre autres par le renforcement des liens avec les différentes structures pour faciliter l'accès aux soins, au logement et à la formation ;

3/ Le soutien des arts, de la culture et du patrimoine tant matériel qu'immatériel et notamment par l'aide aux structures ayant, parmi leurs objectifs, de participer à la reconnaissance des travaux artistiques, en particulier, ceux des artistes femmes, par la création d'une résidence d'artiste et l'accompagnement de structure soutenant des initiatives culturelles à but social

A ce jour, le fonds dotation a principalement une activité de redistribution et de soutien à des projets et, accessoirement une activité opérationnelle.

A fin 2024, le fonds de dotation compte une salariée.

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.

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 INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont exclusivement constituées par la valeur de la DTU (donation temporaire d'usufruit) consentie au fonds de dotation, avec pour contrepartie la rubrique "Fonds reportés liés aux legs ou donations".

Celle-ci a une durée de 3 ans à compter du 10 juin 2022.

Sa valeur initiale, soit 4.153.372 euros, fait l'objet d'un amortissement sur 36 mois. Au 31/12/2024, le cumul des amortissements constatés s'élève à 3.546.483 euros.

Le montant en fonds reportés correspond au montant net non encore amorti au 31/12/2024.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Il s'agit d'un dépôt de garantie versé.

CRÉANCES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Celles-ci n'ont pas été recensées et valorisées. Elles ne sont pas comptabilisées.

Compte tenu des moyens propres du fonds de dotation, dont deux délégués généraux, elles sont à considérer comme non significatives pour apprécier l'activité du fonds de dotation.

DOTATION ET FISCALITÉ

1/ La dotation initiale s'élève à 30.000 €, intégralement non consommable.

Des dons consentis en 2022 pour respectivement 20.000 € et 100.000 € constituent une dotation complémentaire, également intégralement non consommable.

2/ Le fonds de dotation n'est pas assujéti aux impôts commerciaux. Il est exonéré de l'IS sur les revenus de patrimoine (produits financiers, etc.).

PLACEMENTS FINANCIERS

Au 31 décembre 2024, le fonds de dotation détient des placements en valeurs mobilières de type OPCVM (SICAV) pour un montant brut de 5.017,3 K€, comptabilisés en tant que valeurs mobilières de placement.

Ces titres ont été acquis dans le cadre de la gestion de trésorerie liée à la dotation et aux excédents antérieurs réalisés. Il y a une plus-value latente au 31/12/2024.

APPEL À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC, ETAT DES AVANTAGES ET RESSOURCES

Appel à la générosité du public

Le fonds de dotation ne fait pas appel à la générosité du public au sens de la loi du 7 août 1991.

Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger

La loi n°2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République a instauré l'obligation d'intégrer dans l'annexe des comptes annuels des fonds de dotation un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger, à compter des exercices ouverts le 1er janvier 2023.

Au cours de l'exercice 2024, le fonds de dotation n'a bénéficié d'aucun avantage ni d'aucune ressource provenant directement ou indirectement de l'étranger tels que visés par les textes légaux et réglementaires applicables et appelés ci-dessus.

L'état des avantages et ressources provenant de l'étranger est considéré comme présenté à "NEANT".

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	4 153 372		
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						
Avances et acomptes						
TOTAL						
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					2 220
TOTAL						2 220
TOTAL GENERAL				4 153 372		2 220

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			4 153 372	
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							
Avances et acomptes							
TOTAL							
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					2 220	
TOTAL						2 220	
TOTAL GENERAL						4 155 592	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 162 027	1 384 456		3 546 483
TOTAL	2 162 027	1 384 456		3 546 483
Terrains				
Constructions	<div> <div>Sur sol propre</div> <div>Sur sol d'autrui</div> <div>Inst. générales agen. aménag.</div> </div>			
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	<div> <div>Inst. générales agencem. amén.</div> <div>Matériel de transport</div> <div>Mat. bureau et informatiq., mob.</div> <div>Emballages récupérables divers</div> </div>			
TOTAL				
TOTAL GENERAL	2 162 027	1 384 456		3 546 483

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	<div> <div>Sur sol propre</div> <div>Sur sol autrui</div> <div>Inst. agenc. et amén.</div> </div>						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.	<div> <div>Inst. gales, ag. am div</div> <div>Matériel transport</div> <div>Mat. bureau mobilier inf.</div> <div>Emballages réc. divers</div> </div>						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 220		2 220
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-286	-286	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	1 265	1 265	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		3 199	979	2 220
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

Per Ardua Ad Astra Fds de dotation

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABEAU 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
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	150 000				150 000
Report à nouveau	6 357 965		36 296		6 394 261
Excédent ou déficit de l'exercice	36 296			1 403 286	-1 366 989
TOTAUX	6 544 261		36 296	1 403 286	5 177 272

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		52 202	52 202		
Personnel & comptes rattachés		4 995	4 995		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		3 674	3 674		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		60 870	60 870		

Renvois

(1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2)

Montant divers emprunts, dett/associés

Per Ardua Ad Astra Fds de dotation

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 322
Dettes fiscales et sociales	4 251
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER 11 573