

# Comptes annuels

## FONDS DE DOTATION DU GROUPE PROMO GERIM

31/12/2024

Ce document contient 21 pages

FONDS DE DOTATION DU GROUPE PROMO GERIM

Période du 01/07/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

## Sommaire

<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>3</b>
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
<b>2</b>	<b><i>Annexe</i></b>	<b>8</b>
2.1	Annexe	9



FONDS DE DOTATION DU GROUPE PROMO GERIM

# Comptes annuels



Page : 3 / 21

FONDS DE DOTATION DU GROUPE PROMO GERIM

Actif			Au 31/12/2024			Au 30/06/2024
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Inst.techniques, mat.out.industriels				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
Actif immobilisé	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés				
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Prêts				
		Autres				
		TOTAL				
Actif circulant	Total I					
	Stocks et en cours					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
	Divers	Autres	936		936	
		TOTAL	936		936	
Actif circulant	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
	Divers	Disponibilités	15 000		15 000	15 000
		Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>				
		TOTAL II	15 936		15 936	15 000
	Frais d'émission des emprunts III					
Actif circulant	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		15 936		15 936	15 000
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

FONDS DE DOTATION DU GROUPE PROMO GERIM

Passif		Au 31/12/2024	Au 30/06/2024
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	15 000	15 000
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	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)	15 000	15 000
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		15 000	15 000
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	936	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		936	
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		15 936	15 000
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

FONDS DE DOTATION DU GROUPE PROMO GERIM

		Du 01/07/2024 Au 31/12/2024 6 mois	Du 22/06/2023 Au 30/06/2024 12 mois
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	20 936	
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		20 936	
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	936	
	Aides financières	20 000	
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		20 936	
1. Résultat d'exploitation (I-II)			

FONDS DE DOTATION DU GROUPE PROMO GERIM

		Du 01/07/2024 Au 31/12/2024 6 mois	Du 22/06/2023 Au 30/06/2024 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'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 DES PRODUITS FINANCIERS 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 DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)			
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)			
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		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		20 936	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		20 936	
EXCÉDENT OU DÉFICIT			
Évaluation des contributions volontaires en nature			
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			



# Annexe





# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2024

## Table des matières

<b>1</b>	<b>Objet social</b>	<b>3</b>	
<b>2</b>	<b>Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées</b>	<b>4</b>	
<b>3</b>	<b>Description des moyens mis en œuvre</b>	<b>5</b>	
<b>4</b>	<b>Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
4.1	Faits caractéristiques de l'exercice	6	
4.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	6	
<b>5</b>	<b>Principes et méthodes comptables</b>	<b>7</b>	
5.1	Principes généraux	7	
5.1.1	Changements de méthode comptable	7	
5.1.2	Changements d'estimation	7	
5.1.3	Corrections d'erreurs	7	
5.2	Dérogations	7	
5.3	Principales méthodes comptables	7	
<b>6</b>	<b>Informations relatives aux postes du bilan</b>	<b>8</b>	
6.1	Actif immobilisé	8	
6.2	Actif circulant	8	
6.3	Fonds propres	8	
6.3.1	Tableau de variation des Fonds propres	8	
6.4	Provision pour risques et charges	10	
6.5	Dettes	10	
6.6	État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des sûretés réelles, à la clôture de l'exercice	10	
<b>7</b>	<b>Informations relatives au Compte de résultat</b>	<b>11</b>	
7.1	Produits du compte de résultat	11	
7.2	Charges du compte de résultat	11	
<b>8</b>	<b>Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger pour l'exercice N12</b>		

## 1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

« Le Fonds de dotation a pour objet de recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable en vue de financer directement ou au travers des organismes à but non lucratif, des actions d'intérêt général de nature philanthropique, éducative, scientifique, sociale, humanitaire, sportive, familiale, culturelle ou liée à la protection de l'environnement ou au développement durable et ce, tant en France qu'à l'étranger, et ce, plus particulièrement dans les domaines de l'amélioration de l'habitat et du bien vivre en ville, de l'action contre le mal logement et l'habitat insalubre, vétuste ou dégradé, l'insertion professionnelle et sociale en zone urbaine en Ile-de-France. »

## 2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée en un soutien financier à une association permettant :

- L'aménagement d'une ludothèque pour des enfants de 0 à 5 ans ;
- L'accompagnement social au sein d'une résidence.

Le périmètre des activités ou missions sociales listées ci-dessus peut être ainsi défini :

- Activité d'amélioration de l'habitat et du bien vivre en ville ;
- Activité d'action contre le mal logement.

Ces activités se sont exercées auprès de l'association HABITAT ET HUMANISME ILE-DE-France, dans le 15<sup>ème</sup> arrondissement de Paris.

### 3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Dotation consommables reçu de 20 000 € et utilisée en totalité.

## **4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**

### **4.1 Faits caractéristiques de l'exercice**

Le fonds de dotation a modifié sa date de clôture au 31 décembre. Le présent exercice est donc d'une durée exceptionnelle de 6 mois.

### **4.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture**

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice



## 5 Principes et méthodes comptables

### 5.1 Principes généraux

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

#### 5.1.1 Changements de méthode comptable

Notre entité n'a effectué aucun changement de méthode comptable ayant un impact significatif.

#### 5.1.2 Changements d'estimation

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

#### 5.1.3 Corrections d'erreurs

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

### 5.2 Dérogations

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

### 5.3 Principales méthodes comptables

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » qualifiées ainsi par le règlement 2014-03.

## 6 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'évènements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

### 6.1 Actif immobilisé

Néant

### 6.2 Actif circulant

Néant

### 6.3 Fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

#### 6.3.1 Tableau de variation des Fonds propres

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	15 000							15 000
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau								
Excédent ou déficit de l'exercice								
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>15 000</b>							<b>15 000</b>
Fonds propres (Dotations) consommables				20 936		20 936		
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
<b>Total</b>	<b>15 000</b>			<b>20 936</b>		<b>20 936</b>		<b>15 000</b>

### 6.3.1.1 Fonds propres sans droit de reprise

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité, ou, s'agissant d'une fondation, de la dotation statutaire et des dotations complémentaires non consommables. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres statutaires	15 000			15 000
Fonds propres complémentaires				

### 6.3.1.2 Tableau de variation des fonds propres avec droits de reprise

Néant

## 6.4 Provision pour risques et charges

Néant

## 6.5 Dettes

Néant

## 6.6 État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des sûretés réelles, à la clôture de l'exercice

Les dettes et des créances sont toutes à moins d'un an.

## 7 Informations relatives au Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concernent les opérations spécifiques qui suivent :

Produits d'exploitation : cotisations, produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés ;

Charges : aides financières, reports en fonds dédiés ;

Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature

### 7.1 Produits du compte de résultat

Le fonds de dotation a reçu des dotations consommables pour 21 K€ sur l'exercice.

Elles ont été intégralement virées au compte de résultat.

### 7.2 Charges du compte de résultat

*Les charges de l'exercice se compose principalement de :*

- *Frais administratifs pour 1 K€ ;*
- *Aides Financières octroyées pour 20 K€.*

## 8 Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger pour l'exercice N

Le fonds de dotation n'a pas reçu de ressources provenant de l'étranger.



**RYDGE** Conseil vous accompagne  
dans vos différents projets  
professionnels.

A large teal diagonal bar that starts from the bottom left and extends towards the top right, partially overlapping the text and logo.

**Éclairer  
Entreprendre  
Réussir**

**[rydge.fr](https://rydge.fr)**

 **RYDGE Conseil**

RYDGE Conseil, Société par actions simplifiée et société d'expertise comptable, inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14 00024167 01, au capital social de 1 000 000 €, ayant son siège social sis Tour EQHO, 2 avenue Gambetta, CS 60055, 92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre National

Crédits photos : Getty Images, iStock, Shutterstock, Adobe Stock, tous droits réservés.