

Fonds de dotation FONDS DE DOTATION ROSA BONHEUR

12 Rue ROSA BONHEUR

**77810 THOMERY
FRANCE**

Plaquette du 01/01/2024 au 31/12/2024



E.C.P.I.M.

- l'Expert Comptable de la Propriété Immobilière -

- SOMMAIRE -

FONDS DE DOTATION ROSA BONHEUR

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

Compte Rendu de Travaux de L'Expert-Comptable	3
---	---

Comptes annuels

Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7

Comptes annuels détaillés

Bilan actif détaillé	10
Bilan passif détaillé	11
Compte de résultat détaillé	12

Annexe comptable

Annexe au bilan et compte de résultat	15
---------------------------------------	----

- Compte Rendu de Travaux de L'Expert-Comptable -

FONDS DE DOTATION ROSA BONHEUR

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

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT-COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité:

Fonds de dotation FONDS DE DOTATION ROSA BONHEUR

12 Rue ROSA BONHEUR

77810 THOMERY

FRANCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

-Total du bilan :	106 271 €
-Chiffre d'affaires :	0 €
-Excédent :	0 €

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

Fait à : **PARIS**

Le : **31/08/2025**

Mildred DE DECKER

Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

FONDS DE DOTATION ROSA BONHEUR

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

	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	107 124	1 989	105 135	106 129
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	107 124	1 989	105 135	106 129
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances				651
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 136		1 136	785
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 136		1 136	1 436
TOTAL ACTIF	108 260	1 989	106 271	107 565

*Modèle Association

- BILAN PASSIF -

FONDS DE DOTATION ROSA BONHEUR

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

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres sans droit de reprise	15 000	15 000
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		25 146
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)		
Situation Nette (sous-total)	15 000	40 146
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	15 000	40 146
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	72 988	54 657
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES	72 988	54 657
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 400	3 050
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 883	9 712
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	18 283	12 762
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	106 271	107 565

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT -

FONDS DE DOTATION ROSA BONHEUR

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

	31/12/2024 (12 Mois)	31/12/2023 (12 Mois)
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens		
Ventes de prestations services		
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation		
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public		1 044
Dont les dons manuels		1 044
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	6 815	
Autres produits	372	23 836
Total des produits d'exploitation (I)	7 187	24 880
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	6 193	9 353
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	994	994
Dotations aux provisions		
Reports des fonds dédiés		14 533
Autres charges		
Total des charges d'exploitations (II)	7 187	24 880
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (III)		

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT -

FONDS DE DOTATION ROSA BONHEUR

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

	31/12/2024 (12 Mois)	31/12/2023 (12 Mois)
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (IV)		
RESULTAT FINANCIER (IV - III)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels (V)		
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
 TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	7 187	24 880
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	7 187	24 880
EXCEDENT OU DEFICIT		
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		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

*Modèle Association

COMPTES ANNUELS DETAILLES

- BILAN ACTIF DETAILLE -

FONDS DE DOTATION ROSA BONHEUR

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

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
			en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	105 134,79	106 129,18	-994,39	-0,94
2183000000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	2 983,17	2 983,17		
2184500000 OEUVRES D ART	104 140,40	104 140,40		
2818300000 AMORT. MAT. DE BUREAU ET INFO.	-1 988,78	-994,39	-994,39	-100,00
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	105 134,79	106 129,18	-994,39	-0,94
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Autres créances		650,94	-650,94	-100,00
4671000000 NDF		197,94	-197,94	-100,00
4674000000 CROWFUNDING		453,00	-453,00	-100,00
Trésorerie				
Disponibilités	1 135,95	784,91	351,04	44,72
5121000000 BANQUE		784,91	-784,91	-100,00
5121000001 BANQUE	1 135,95		1 135,95	
Comptes de régularisation				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 135,95	1 435,85	-299,90	-20,89
TOTAL ACTIF	106 270,74	107 565,03	-1 294,29	-1,20

*Modèle Association

- BILAN PASSIF DETAILLE -

FONDS DE DOTATION ROSA BONHEUR

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

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
			en €	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres statutaires	15 000,00	15 000,00		
1018000000 AUTRES FONDS PROPRES - DOTATIONS		15 000,00	-15 000,00	-100,00
1022000000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES STATUTAIRES	15 000,00		15 000,00	
Total Fonds propres sans droit de reprise	15 000,00	15 000,00		
Total Fonds propres avec droit de reprise				
Report à nouveau		25 146,40	-25 146,40	-100,00
1100000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT		25 146,40	-25 146,40	-100,00
Situation Nette (sous-total)	15 000,00	40 146,40	-25 146,40	-62,64
TOTAL FONDS PROPRES	15 000,00	40 146,40	-25 146,40	-62,64
FONDS REPORTEES ET DEDIES				
Fonds dédiés	72 987,80	54 656,73	18 331,07	33,54
1950000000 AFFECTATION PROJET ASSOCIATIF	72 987,80	54 656,73	18 331,07	33,54
TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES	72 987,80	54 656,73	18 331,07	33,54
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 400,00	3 050,00	3 350,00	109,84
401 FOURNISSEURS	2 400,00	1 550,00	850,00	54,84
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	4 000,00	1 500,00	2 500,00	166,67
Autres dettes	11 882,94	9 711,90	2 171,04	22,35
4672000000 CHATEAU ROSA BONHEUR	11 882,94	9 711,90	2 171,04	22,35
TOTAL DETTES	18 282,94	12 761,90	5 521,04	43,26
TOTAL PASSIF GENERAL	106 270,74	107 565,03	-1 294,29	-1,20

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

FONDS DE DOTATION ROSA BONHEUR

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

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
			en €	en %
Produits d'exploitation				
Ressources liées à la générosité du public		1 044,00	-1 044,00	-100,00
7541100000 DONS RECUS		1 044,00	-1 044,00	-100,00
Dont les dons manuels		1 044,00	-1 044,00	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	6 815,33		6 815,33	
7895000000 REPRISE SUR FONDS DEDIES	6 815,33		6 815,33	
Autres produits	372,00	23 836,00	-23 464,00	-98,44
7581210000 DONS	372,00	23 836,00	-23 464,00	-98,44
Total des produits d'exploitation (I)	7 187,33	24 880,00	-17 692,67	-71,11
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes (3)	6 192,94	9 352,61	-3 159,67	-33,78
6040000000 ACHATS ETUDES ET PS	453,00	5 792,40	-5 339,40	-92,18
6063000000 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT	868,98	424,83	444,15	104,55
6226000001 HONORAIRES CAC	2 900,00		2 900,00	
6226000002 HONORAIRES EC	2 000,00		2 000,00	
6226100000 HONORAIRE COMPTABLE		1 160,00	-1 160,00	-100,00
6226200000 HONORAIRE JURIDIQUE		1 852,90	-1 852,90	-100,00
6278000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	20,96	122,48	-101,52	-82,89
6281000000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	-50,00		-50,00	
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	994,39	994,39		
6811200000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	994,39	994,39		
Reports des fonds dédiés		14 533,00	-14 533,00	-100,00
6895000000 REPORTS EN FONDS DEDIES		14 533,00	-14 533,00	-100,00
Total des charges d'exploitations (II)	7 187,33	24 880,00	-17 692,67	-71,11
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				
Produits Financiers				
Total des produits financiers (III)				
Charges Financières				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (IV - III)				
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)				
Produits Exceptionnels				
Total des produits Exceptionnels (V)				
Charges Exceptionnelles				
Total des charges exceptionnelles (VI)				

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

FONDS DE DOTATION ROSA BONHEUR

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

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
			en €	en %
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	7 187,33	24 880,00	-17 692,67	-71,11
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	7 187,33	24 880,00	-17 692,67	-71,11
EXCEDENT OU DEFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				

*Modèle Association

ANNEXE COMPTABLE

FONDS DE DOTATION ROSA BONHEUR

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 106 271€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit comptable de 0€.

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

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

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières 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 règles 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.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

Objet social et activités :

Le fonds de dotation ROSA BONHEUR a pour objet d'intérêt général, la gestion de sa dotation afin de permettre la valorisation, la conservation, la rénovation, la restauration et l'ouverture au public du Château de By, demeure de Rosa Bonheur.

Le fonds a aussi pour mission de constituer le "Musée Rosa Bonheur" dans une annexe ou une aile du château. Des travaux pourront être réalisés afin de rénover et aménager ce musée.

Enfin, le fonds peut être amené à acheter des œuvres et tous autres biens mobiliers pour en faire bénéficier les visiteurs lors de manifestations culturelles.

Moyens d'action :

Afin de réaliser son objet, le fonds pourra notamment :

- Créer un lieu d'accueil et d'exposition de l'œuvre Rosa Bonheur et de son entourage,
- Mettre en valeur des œuvres, fonds documentaire et archives de Rosa Bonheur et de son entourage,
- Effectuer des publications relatives à l'œuvre de Rosa Bonheur et de son entourage,
- Rechercher des financements et subventions, en France ou à l'étranger.

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- État de l'actif Immobilisé :

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	107 124	-	-	-	-	107 124
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	107 124	-	-	-	-	107 124

- Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur début exercice	+ Augmentations	- Diminutions	Valeur fin exercice
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	-	-	-	-
Terrain	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp. ,Matériel de bureau et informatique, mobilier	994	995	-	1989
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement Immobilisations Corporelles (Total III)	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	-	995	-	994

Informations sur les postes du passif du bilan :

Tableau de Variation des Fonds Propres (Entité Faisant Appel à la Générosité du Public) :

Variation des fonds Propres	Début Exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution / Consommation		Fin exercice
		Montant	dont générosité public	Montant	dont générosité public	Montant	dont générosité public	
Fonds propres sans droit de reprise	15 000							15 000
Fonds propres avec droit de reprise	-							-
Écarts de réévaluation	-							-
Réserves	-							-
Report à nouveau	25 146					25 146		-
Excédent ou déficit de l'exercice	-							-
Dotations consommables	-							-
Subventions d'investissement	-							-
Provisions réglementées	-							-
TOTAUX	40 146	-	-	-	-	25 146	-	15 000

La dotation initiale de 15 000€ a été versée par les fondateurs et est consommable.

Informations concernant les variations du poste de passif " Fonds Reportés liés aux legs et donations " :

Fonds Reportés liés aux legs et donations	Solde ouverture	+ Augmentation	- Diminution	Solde clôture
DONS MANUELS	54 657	25 146	6 815	72 988
TOTAUX	54 657	25 146	6 815	72 988

Le report à nouveau a été transféré en fonds dédiés et la perte de l'exercice a été absorbée par un prélèvement sur les fonds dédiés.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres Emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus de 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	6 400	6 400	-	-
Dettes fiscales et sociales	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Dettes	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	-	6 400	-	-
Emprunts souscrits sur l'exercice	-			
Emprunts Remboursés sur l'exercice	-			
Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-			

Informations sur les postes du compte de résultat :

Les dons et mécénats issus d'une campagne d'appel à la générosité du public sont comptabilisés en ressources conformément aux décisions prises par le Conseil d'Administration.