

Margaret

Numéro SIRET : 923 799 274 00017

15/17 rue Marsollier
75002 PARIS

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2023

Sommaire

Bilan	2
ACTIF	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
PASSIF	3
<i>Fonds propres</i>	3
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	3
<i>Provisions</i>	3
<i>Dettes</i>	3
<i>Engagements reçus</i>	3
<i>Engagements donnés</i>	4
Compte de résultat	6
<i>Produits d'exploitation</i>	6
<i>Charges d'exploitation</i>	6
<i>Produits financiers</i>	6
<i>Charges financières</i>	6
<i>Produits exceptionnels</i>	7
<i>Charges exceptionnelles</i>	7
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	7
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	10
EVENEMENTS POST CLOTURE	10
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	11
METHODE GENERALE	11
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	13
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	14
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	16
AUTRES INFORMATIONS	17

Margaret

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/05/2023 au 31/12/2023 (08 mois)			Néant	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)					
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	2 000		2 000		2 000
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	20 958		20 958		20 958
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	22 958		22 958		22 958
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	22 958		22 958		22 958

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/05/2023 au 31/12/2023 (08 mois)	Néant	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice			
Situation nette (sous total)			
Fonds propres consommables	19 958		19 958
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	19 958		19 958
Fonds reportés et 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 (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000		3 000
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	3 000		3 000
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	22 958		22 958
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	du 01/05/2023 au 31/12/2023 (08 mois)	Néant	Variation
Engagements donnés			

Margaret

Compte de résultat association

Compte de résultat

Présenté en Euros

	du 01/05/2023 au 31/12/2023 (08 mois)	Néant	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation	3 042		3 042	N/S
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)	3 042		3 042	N/S
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	3 042		3 042	N/S
Aides financières				
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)	3 042		3 042	N/S
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)				
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières 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 valeurs mobilières de placements				

	du 01/05/2023 au 31/12/2023 (08 mois)	Néant	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)				
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions 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 provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	3 042		3 042	N/S
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 042		3 042	N/S
EXCEDENT OU DEFICIT				
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Margaret

Annexes

PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 08 mois. Il s'agit du premier exercice depuis la création du fonds de dotation Margaret. Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2023 sont caractérisés par les données suivantes :

- Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 22 958,00 €.
- Le résultat net comptable est de 0,00 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

INFORMATIONS GÉNÉRALES (Article 431-2 du règlement ANC N°2018-06)

1. Description de l'objet social de l'entité :

Le Fonds a pour objet toute action d'intérêt général contribuant à la promotion et au soutien du développement d'un enseignement d'excellence, principalement dans les domaines du business et de la data.

Dans ce cadre, le Fonds a pour mission de contribuer à l'égalité d'accès à l'éducation et à la formation professionnelle, de valoriser la diversité et d'accélérer l'insertion professionnelle des étudiants.

Le Fonds a vocation à favoriser le développement de toutes actions innovantes permettant de contribuer à la réalisation de son objet.

2. Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Le Fonds Margaret met en œuvre tous les moyens qu'il juge appropriés afin de réaliser dans les meilleures conditions son objet, et en particulier, accorde des bourses d'études et des aides de toute nature (par exemple l'octroi de prix, d'aides au paiement des dépenses courantes ou encore d'aides à l'achat de matériel informatique) à des étudiants de condition modeste ou étant sous représentés dans les métiers du business et de la data.

S'agissant des étudiants de l'école Albert School, les aides que le Fonds peut leur attribuer ne sont pas destinées à financer directement et spécifiquement leurs frais d'inscription à cette école.

Le Fonds peut financer des projets et organismes d'intérêt général dont l'activité correspond à l'objet du Fonds. En particulier, il peut financer des programmes de recherche ou d'enseignement portés par des organismes à but non lucratif et en lien avec les domaines du business et de la data.

3. Description des moyens mis en œuvre

Le Fonds est constitué avec une dotation initiale qui lui est apportée en numéraire par le Fondateur. Le montant de la dotation initiale s'élève à quinze mille (15.000) euros. Elle a été versée par le Fondateur. La dotation initiale peut être complétée par des dotations complémentaires de la part du Fondateur. Les dotations complémentaires peuvent aussi comprendre :

- des dons reçus par le Fonds qui doivent être acceptés par le conseil d'administration à la majorité des deux tiers ;
- des subventions qui peuvent lui être accordées à titre exceptionnel par arrêté ministériel.

Les ressources autres du Fonds peuvent comprendre :

- les revenus générés par le placement de la dotation initiale et des dotations complémentaires ;
- du produit de son activité, de ventes et rétributions pour services rendus ;
- de toutes autres ressources autorisées par la loi.

En outre, le Fonds peut demander au préfet l'autorisation de faire appel à la générosité du public. Il est précisé qu'aucune demande n'a été faite au 31 décembre 2023.

INFORMATIONS RELATIVES A LA POLITIQUE DE GESTION DES DONATIONS

(Article 433-1 à 433-3 du règlement ANC N°2018-06)

Conformément à l'article 14 des statuts constitutifs du fonds Margaret, le fondateur a versé une dotation consommable initiale de 15 000 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le fonds de dotation a été créé le 24.05.2023 et a reçu une dotation consommable de 15 000 € versée par le fondateur, la société Albert Global Data School. Cette dotation a été partiellement consommée (3 042 €) pour financer les frais de structure.

Le fonds a également reçu des dons manuels de 8 000 €, dont 6 000 € versés au 31.12.2023, de mécènes qui seront affectés au financement partiel de bourses d'études et aides de toute nature (par exemple l'octroi de prix, d'aides au paiement des dépenses courantes ou encore d'aides à l'achat de matériel informatique) à des étudiants. En l'absence de demande au préfet d'autorisation de faire appel à la générosité du public et conformément aux règles comptables en vigueur, cette somme a été comptabilisée en dotation consommable complémentaire destinée à financer des missions d'intérêt général, conformément aux statuts.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'a été relevé. Il est à noter que la structure poursuit la recherche de mécène pour mettre en œuvre son objet social.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif

immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Au 31.12.2023, le fonds n'est propriétaire d'aucune immobilisation.

Créances :

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

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

Dons manuels et convention de mécénat :

Le fonds de dotation ne faisant pas appel à la générosité du public, les dons manuels reçus de mécènes sont enregistrés en dotation consommable complémentaire destinée à financer des missions d'intérêt général, conformément à (i) l'article 140, III de la loi 2008-776 du 4 août 2008 et (ii) convention de mécénat analysées au cas par cas.

Les dotations consommables sont inscrites au passif du bilan sur une ligne séparée « Fonds propres consommables », partie intégrante des fonds propres de la structure.

Le montant prélevé sur la dotation pour financer le budget d'action du fonds, à savoir le financement de ses missions d'intérêt général et ses frais de fonctionnement, est rapporté au compte de résultat pour un compte de produit – Quote-part de dotation consommable viré au compte de résultat. Le fonds décline par compte les différents postes liés à la constitution et la consommation des dotations consommables en fonction de la destination des fonds, à savoir le financement à savoir le financement de ses missions d'intérêt général et ses frais de fonctionnement. Le détail de ces éléments est fourni en annexes des présents comptes annuels.

Annexes Associations 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL				

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II				
TOTAL GENERAL (I+II)				

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	2 000
TOTAL	2 000

Annexes Associations 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dont générosité du public					
Situation nette					
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables (i)			23 000	3 042	19 958
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL			23 000	3 042	19 958
TOTAL dont générosité du public					

(i) A noter que le fonds de dotation a reçu une dotation consommable initiale de 15 000 € destinée à financer ses frais de fonctionnement et des dotations consommables auprès de mécènes pour 8 000 € destinés à financer des missions d'intérêt général. La consommation de 3 042 € correspond au frais de fonctionnement de l'exercice clos au 31.12.2023 et a été prélevée sur la dotation consommable initiale. Dans un contexte de création du fonds de dotation Margaret, aucune action d'intérêt général n'a été mise en place au cours de l'exercice.

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE		

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Le fonds de dotation n'a reçu aucun legs ni donation au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2023.

Analyse des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Le fonds de dotation ne faisant pas appel à la générosité du public, les dons manuels reçus de mécènes sont enregistrés en dotation consommable complémentaire.

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	3 000	3 000		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 000			

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	3 000
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	3 000

Annexes Associations 2024 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Analyse du résultat

Dans un contexte de création du fonds de dotation Margaret, aucune action d'intérêt général n'a été mise ne place au cours de l'exercice.

Les charges d'exploitation, engagées à hauteur de 3 042 €, constituent les frais de fonctionnement du fonds au cours de l'exercice 2023. Ces charges ont été financées par la dotation consommable initiale (rubrique « versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable ») pour le même montant, ramenant le résultat comptable de l'exercice à 0 €.

Annexes Associations 2024 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
TOTAL		

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 1 500 €.