

Présentation des comptes annuels

Période du 01/10/2023 au 31/12/2024

Fonds de dotation STELLA MARIS

38 rue des Chataigniers
44300 Nantes

Sommaire

Le bilan actif

Le bilan passif

Le compte de résultat (première partie)

Le compte de résultat (seconde partie)

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres				
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				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	475 210		475 210	
Valeurs mobilières de placement	2 451 514		2 451 514	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 704		4 704	
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	2 931 428		2 931 428	
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	2 931 428		2 931 428	

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds propres avec droit de reprise Fonds statutaires Fonds propres complémentaires Ecart de réévaluation Réserves 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 Subventions d'investissement Provisions réglementées		
TOTAL I	2 931 428	
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES 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 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		
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	2 931 428	

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	154 303	
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 I	154 303	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	145 108	
Aides financières	110 000	
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 II	255 108	
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(100 805)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 311	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	8 311	
CHARGES FINANCIERES		
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 IV		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	8 311	

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	(92 493)	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 163 224	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	3 163 224	
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 070 731	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	3 070 731	
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	92 493	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 325 839	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 325 839	
EXCEDENT OU DEFICIT		
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		

FONDS DE DOTATION STELLA MARIS
Association
Siège social : 38 rue des Châtaigniers 44300 Nantes

REGLES & METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2022-04 du 30 juin 2022.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : permanence des méthodes comptables, indépendance des exercices, continuité de l'exploitation.

Les principales méthodes d'évaluation sont les suivantes :

- Présentation compte de résultat :

Le nouveau règlement comptable a institué la dotation consommée comme étant la « part d'excédent de charges sur les produits de l'exercice » (art. 214-2). L'effet induit de cette disposition entraîne la présentation d'un compte de résultat « sans résultat » puisque l'ensemble des charges nettes sera consommé par la part de dotation affectée à l'exercice.

L'écriture comptabilisé à ce titre pour l'exercice est :

- Débit 1089 : Dotations consommables inscrites au compte de résultat : 154.303 €
- Crédit 7532 : Quotes-parts de dotation consommable virées au compte de résultat : 154.303 €

- Provisions :

Des provisions sont constituées dès lors que des risques ont été identifiés.

C'est-à-dire lorsqu'il existe, à la clôture de l'exercice, une obligation légale, contractuelle ou implicite, résultant d'événements passés, qui entraînera probablement une sortie de ressources au bénéfice de tiers et dès lors qu'une estimation fiable de son montant peut être effectuée.

- Autres éléments significatifs :

La situation du fonds de dotation durant l'exercice écoulé, son évolution prévisible et toutes les informations concernant son activité figurent dans le rapport d'activité.

Les actions du fonds ont bénéficié à des personnes en difficultés, notamment aux enfants défavorisés.