

État préparatoire au Bilan Actif

État exprimé en €

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations Incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations Corporelles				
ACTIF IMMOBILISÉ	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
	Immobilisations Financières				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
ACTIF IMMOBILISÉ	Prêts				
	Autres				
	TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Stocks et en-cours				
	Créances				
	Créances clt., adhr., usagers et cpt. rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	42 680,27		42 680,27	27 431,28
	Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	TOTAL (II)	42 680,27		42 680,27	27 431,28
COMPTES RÉGUL.	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Écarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)	42 680,27		42 680,27	27 431,28

État préparatoire au Bilan Passif

État exprimé en €

Du 01/01/2025
Au 31/12/2025

Du 01/01/2024
Au 31/12/2024

Fonds Propres	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		
	Écart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
Fonds dédiés	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	27 431,28	51 861,50
	Excédent ou déficit de l'exercice	15 248,99	-24 430,22
	Situation nette (sous total)	42 680,27	27 431,28
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL (I)	42 680,27	27 431,28
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	TOTAL (II)		
Dettes	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		
Écarts de conversion passif	TOTAL (IV)		
	(V)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)		42 680,27	27 431,28

État préparatoire au Bilan Actif Détail

Actif	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
	Brut	Amortissement Provision	Net	Net
Actif immobilisé				
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 sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant	42 680,27		42 680,27	27 431,28
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours				
Créances	42 680,27		42 680,27	27 431,28
Créances reçues par legs ou donations				
Créances clts., adhér., usagers et cpt. rattachés				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	42 680,27		42 680,27	27 431,28
- 5117 - HELLO ASSO	20 411,51		20 411,51	7 505,00
- 512 - Banques	22 068,76		22 068,76	19 926,28
- 530 - CAISSE	200,00		200,00	
Charges constatées d'avance				
Comptes de régularisations				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
Total Actif	42 680,27	0,00	42 680,27	27 431,28

État préparatoire au Bilan Passif Détail

Passif	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Fonds propres	42 680,27	27 431,28
Fonds propres sans droits de reprise statutaires		
Fonds propres sans droits de reprise complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds propres avec droit de reprise complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	27 431,28	51 861,50
- 110 - Report à nouveau (solde créditeur)	60 857,84	60 857,84
- 119 - Report à nouveau (solde débiteur)	-33 426,56	-8 996,34
Résultat de l'exercice	15 248,99	-24 430,22
Fonds propres consommables		
Subvention d'investissement		
Provision réglementées		
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
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		
Ecart de conversion passif		
Total Passif	42 680,27	27 431,28

État préparatoire au Compte de résultat - Produits

État exprimé en €

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
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		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	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	283 048,96	46 809,78
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contribution financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
	TOTAL (I)	283 048,96	46 809,78
Produits financiers	Participations		
	Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
	TOTAL (II)	0,00	0,00
Produits excep.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL (III)	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)		283 048,96	46 809,78
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		0,00	24 430,22
TOTAL GENERAL		283 048,96	71 240,00

État préparatoire au Compte de résultat - Charges

État exprimé en €

Du 01/01/2025
Au 31/12/2025

Du 01/01/2024
Au 31/12/2024

Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	267 799,97	71 240,00
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Report en fonds dédiés		
	Autres charges		
	TOTAL (I)	267 799,97	71 240,00
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		
	TOTAL (II)	0,00	0,00
Ch. exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL (III)	0,00	0,00
Participation des salariés aux résultats (IV)			
Impôts sur les bénéfices (V)			
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)		267 799,97	71 240,00
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		15 248,99	0,00
TOTAL GENERAL		283 048,96	71 240,00



Évaluation des contributions volontaires en nature

État exprimé en €

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Ressources	Contribution volontaires en nature		
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	Total des ressources	0,00	0,00
Emplois	Charges des contributions volontaires en nature		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		
	Total des emplois	0,00	0,00



État préparatoire au Compte de résultat - Produits - Détail

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Produits d'exploitation	283 048,96	46 809,78
Cotisations		
Ventes de biens		
Production vendue services		
Production stockée		
Production immobilisée		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Dons manuels	283 048,96	46 809,78
- 75411 - Dons manuels	283 048,96	46 809,78
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits		
Produits financiers		
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances d'actif		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels		



État préparatoire au Compte de résultat - Charges - Détail

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Charges d'exploitation	267 799,97	71 240,00
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	267 799,97	71 240,00
- 6226 - Honoraires	2 814,00	2 814,00
- 6238 - Divers (pourboires, dons courants...)	263 160,47	68 250,00
- 627 - Services bancaires et assimilés	1 825,50	176,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges d'exploitation		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Participation salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Résultat de l'exercice	15 248,99	-24 430,22



Évaluation des contributions volontaires en nature - Détail

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Ressources		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestation		
Personnel bénévole		



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : **FONDS DE DOTATION SAMARCANDE**

Annexe au Bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 42 680.27 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 15 248.99 €.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et des règlements ANC n°2022-04 et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. L'application du nouveau règlement ANC 2022-06 n'a pas d'impact sur la présentation des comptes du fonds de dotation. 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.

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

La comptabilisation des dons se fait en fonction de la date de réception du don. Les dons enregistrés sur l'exercice sont donc datés de l'exercice, même si ceux-ci sont reçus après la clôture. Cette solution présente l'avantage de faire coïncider la volonté du donateur, la comptabilité et les reçus fiscaux.

Le Fonds de Dotation ne comptabilise pas de fonds dédiés car le fait de collecter les dons et de les reverser à l'Institut IFSQY se confond avec son objet social.

Objet social

Le 19 mai 2019 est créé le Fonds de Dotation SAMARCANDE qui a pour objet de développer et de soutenir la réalisation de missions d'intérêt général à caractère éducatif et social.

Dotation

La dotation initiale obligatoire de 15 000 € a été versée au Fonds de Dotation Samarcande en 2019, année de sa constitution.

Conformément à l'article 8 des statuts, cette dotation présentait un caractère consommable et a été intégralement affectée aux activités du fonds au cours de son premier exercice comptable, couvrant la période du 1er mai 2019 au 31 décembre 2020.

Dès lors, son absence au passif du bilan est conforme aux dispositions statutaires et au traitement comptable applicable, dès lors que cette dotation a été totalement consommée au cours du premier exercice.

Faits caractéristiques



Le fonds de dotation a été créé le 19 mai 2019.

Le Fonds de Dotation a financé l'Institut IFSQY pour un montant de 263 141 € au cours de l'exercice 2025.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'association IFSQY bénéficiaire des versements du fonds de dotation s'est vu délivrée le 18 avril 2025 une réponse favorable à sa demande de rescrit mécénat. De ce fait, l'administration fiscale confirme que l'IFSQY est un organisme d'intérêt général à caractère éducatif.

Créances

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

Dettes

Néant

Contributions volontaires en nature

Le fonds de dotation bénéficie d'une mise à disposition gratuite du bâtiment appartenant à l'association « Institut de Formation de SQY » qui est locataire des lieux.

En vertu de l'article 211-4 du règlement ANC 2018-06, le fonds de dotation ne comptabilise pas les CVN, car il considère que ce cela n'est pas compatible avec son objet social.

Régime fiscal

Le fonds de dotation est un organisme sans but lucratif exonéré d'impôts commerciaux.



Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients et usagers douteux ou litigieux				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Reçues sur legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
TOTAL				
Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des - A 1 an max. à l'origine établissements de crédit : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL				



Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2025		31/12/2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels	283 049	283 049	46 810	48 810
Legs, donations et assurance-vie				
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL I	283 049	283 049	46 810	46 810
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public				
TOTAL II				
Subventions et autres concours publics III				
Reprises sur provisions et dépréciations IV				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs V				
TOTAL (I à V)	283 049	283 049	46 810	46 810
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	263 160	263 160	68 250	68 250
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
TOTAL I	263 160	263 160	68 250	68 250
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II				
Frais de fonctionnement III	4 640	4 640	2 990	2 990
Dotations aux provisions et dépréciations IV				
Impôt sur les bénéfices V				
Report en fonds dédiés de l'exercice VI				
TOTAL (I à VI)	267 800	267 800	71 240	71 240
EXCÉDENT OU DÉFICIT	15 249	15 249	-24 430	-24 430



Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2025		31/12/2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origines				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL I				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public II				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL III				
TOTAL (I + II + III)				
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I				
Contributions volontaires à la recherche de fonds II				
Contributions volontaires au fonctionnement III				
TOTAL (I + II + III)				



Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2025	31/12/2024	Ressources par origine	31/12/2025	31/12/2024
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Missions sociales			Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France	263 160	68 250	Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme			Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels	283 049	46 810
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie		
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public		
TOTAL I	263 160	68 250			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public					
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II					
Frais de fonctionnement III	4 640	2 990			
TOTAL EMPLOIS	267 800	71 240	TOTAL RESSOURCES I	283 049	46 810

Dot. aux prov. et dépréciations IV			Rep. sur prov. et dépréciations II		
Reports en fonds dédiés de l'exercice V			Utilisat. des fonds dédiés anté. III		
Excédent de la génér. du public de l'ex.	15 15249		Déficit de la génér. du public de l'ex.		-24 430
TOTAL	283 050	71 240	TOTAL	283 050	71 240
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.		
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)		

Contributions volontaires en nature	31/12/2025	31/12/2024		31/12/2025	31/12/2024
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
TOTAL I			Dons en nature		
Contributions volontaires à la II recherche de fonds					
Contributions volontaires au III fonctionnement					
TOTAL			TOTAL		
			Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2025	31/12/2024
			Fonds dédiés en début d'exercice		
			(-) Utilisation		
			(+) Report		
			Fonds dédiés en fin d'exercice		

Variation des fonds propres art.432.22

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau	51 862	-24 431			27 431
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-24 430	24 430	15 249		15 249
- dont générosité du public					
Situation nette	27 431		15 249		42 680
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	27 431		15 249		42 680
- dont générosité du public					

