

Sol Mondo Fonds de Dotation

21 rue du Cherche Midi
75006 PARIS

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2024

Sommaire

| | |
|---|-----------|
| Bilan association ANC | 1 |
| ACTIF | 1 |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | <i>1</i> |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | <i>1</i> |
| <i>Immobilisations financières</i> | <i>1</i> |
| <i>Actif circulant</i> | <i>1</i> |
| PASSIF | 2 |
| <i>Fonds propres</i> | <i>2</i> |
| <i>Fonds reportés et dédiés</i> | <i>2</i> |
| <i>Provisions</i> | <i>2</i> |
| <i>Dettes</i> | <i>2</i> |
| <i>Engagements reçus</i> | <i>2</i> |
| <i>Engagements donnés</i> | <i>3</i> |
| Compte de résultat association ANC | 4 |
| <i>Produits d'exploitation</i> | <i>4</i> |
| <i>Charges d'exploitation</i> | <i>4</i> |
| <i>Produits financiers</i> | <i>4</i> |
| <i>Charges financières</i> | <i>4</i> |
| <i>Produits exceptionnels</i> | <i>5</i> |
| <i>Charges exceptionnelles</i> | <i>5</i> |
| <i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i> | <i>5</i> |
| Bilan association ANC détaillé | 6 |
| ACTIF | 6 |
| <i>Actif immobilisé</i> | <i>6</i> |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | <i>6</i> |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | <i>6</i> |
| <i>Immobilisations financières</i> | <i>6</i> |
| ACTIF CIRCULANT | 6 |
| PASSIF | 7 |
| <i>Fonds propres</i> | <i>7</i> |
| <i>Fonds reportés et dédiés</i> | <i>7</i> |
| <i>Provisions</i> | <i>7</i> |
| <i>Dettes</i> | <i>7</i> |
| <i>Engagements reçus</i> | <i>7</i> |
| <i>Engagements donnés</i> | <i>7</i> |
| Compte de résultat association ANC détaillé | 8 |
| <i>Produits d'exploitation</i> | <i>8</i> |
| <i>Charges d'exploitation</i> | <i>8</i> |
| <i>Produits financiers</i> | <i>9</i> |
| <i>Charges financières</i> | <i>9</i> |
| <i>Produits exceptionnels</i> | <i>9</i> |
| <i>Charges exceptionnelles</i> | <i>9</i> |
| <i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i> | <i>9</i> |
| Annexes Associations 2024 | 10 |
| PREAMBULE | 10 |
| EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE | 11 |
| PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES | 11 |
| <i>METHODE GENERALE</i> | <i>11</i> |
| <i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i> | <i>12</i> |
| NOTES SUR LE BILAN ACTIF | 13 |
| NOTES SUR LE BILAN PASSIF | 14 |
| AUTRES INFORMATIONS | 16 |

Bilan association ANC

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | | du 01/10/2022 au 31/12/2023 (15 mois) | | 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 | 267 520,00 | 337,57 | 267 182,43 | 260 174,00 | | 7 008 |
| 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) | 267 520,00 | 337,57 | 267 182,43 | 260 174,00 | | 7 008 |
| 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 | 1 065 721,62 | | 1 065 721,62 | 1 056 114,03 | | 9 608 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 18 261,85 | | 18 261,85 | 85 093,80 | | - 66 832 |
| Charges constatées d'avance | | | | | | |
| TOTAL (II) | 1 083 983,47 | | 1 083 983,47 | 1 141 207,83 | | - 57 224 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 1 351 503,47 | 337,57 | 1 351 165,90 | 1 401 381,83 | | - 50 216 |

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | du 01/10/2022 au 31/12/2023 (15 mois) | 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 | 1 319 559,94 | 1 378 034,02 | - 58 474 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| TOTAL (I) | 1 319 559,94 | 1 378 034,02 | - 58 474 |
| 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 | 18 380,00 | 13 028,00 | 5 352 |
| Dettes des legs ou donations | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 4 772,00 | 3 249,00 | 1 523 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 8 453,96 | 7 070,81 | 1 383 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL (IV) | 31 605,96 | 23 347,81 | 8 258 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | |
| TOTAL PASSIF | 1 351 165,90 | 1 401 381,83 | - 50 216 |
| 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 | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | du 01/10/2022 au 31/12/2023 (15 mois) | Variation |
|--------------------|---|---|-----------|
| Engagements donnés | | | |

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | du 01/10/2022 au 31/12/2023 (15 mois) | 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 | 58 474,08 | 32 550,17 | 25 924 | 79,64 |
| 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 | 2 615,94 | | 2 616 | N/S |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 593,00 | | 593 | N/S |
| Total des produits d'exploitation (I) | 61 683,02 | 32 550,17 | 29 133 | 89,50 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 59 509,24 | 42 838,55 | 16 671 | 38,92 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| Salaires et traitements | 3 622,95 | | 3 623 | N/S |
| Charges sociales | 2 493,85 | | 2 494 | N/S |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 337,57 | | 338 | N/S |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 544,00 | | 544 | N/S |
| Total des charges d'exploitation (II) | 66 507,61 | 42 838,55 | 23 669 | 55,25 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II) | -4 824,59 | -10 288,38 | 5 464 | 53,11 |
| Produits financiers | | | | |
| De participations | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 6 347,59 | 13 537,38 | - 7 190 | -53,11 |
| 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) | 6 347,59 | 13 537,38 | - 7 190 | -53,11 |
| 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 | | | | |

| | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | du 01/10/2022 au 31/12/2023 (15 mois) | Variation | % |
|---|--|---|----------------|---------------|
| | Total | Total | | |
| Total des charges financières (IV) | | | | |
| RESULTAT FINANCIER (III – IV) | 6 347,59 | 13 537,38 | - 7 190 | -53,11 |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV) | 1 523,00 | 3 249,00 | - 1 726 | -53,12 |
| 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) | 1 523,00 | 3 249,00 | - 1 726 | -53,12 |
| Total des produits (I + III + IV) | 68 030,61 | 46 087,55 | 21 943 | 47,61 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 68 030,61 | 46 087,55 | 21 943 | 47,61 |
| 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 | | | | |

Bilan association ANC détaillé

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | | du 01/10/2022 au 31/12/2023 (15 mois) | | Variation |
|---|---|---------------|---------------------|---|--|-----------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 267 520,00 | 337,57 | 267 182,43 | 260 174,00 | | 7 008 |
| 218100 Install. gene. agenc. amenag. div. | 265 174,00 | | 265 174,00 | 260 174,00 | | 5 000 |
| 218400 Mobilier | 2 346,00 | | 2 346,00 | | | 2 346 |
| 281840 Amort mobilier | | 337,57 | -337,57 | | | - 338 |
| Immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL (I) | 267 520,00 | 337,57 | 267 182,43 | 260 174,00 | | 7 008 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | |
| . Autres | 1 065 721,62 | | 1 065 721,62 | 1 056 114,03 | | 9 608 |
| 401000 Fournisseurs divers | | | | 1 240,00 | | - 1 240 |
| 467100 Créance SCI Clairelise | 1 061 221,62 | | 1 061 221,62 | 1 054 874,03 | | 6 348 |
| 467110 Deb et cred Artistes | 4 500,00 | | 4 500,00 | | | 4 500 |
| Disponibilités | 18 261,85 | | 18 261,85 | 85 093,80 | | - 66 832 |
| 512100 Banque CIC | 18 261,85 | | 18 261,85 | 85 093,80 | | - 66 832 |
| TOTAL (II) | 1 083 983,47 | | 1 083 983,47 | 1 141 207,83 | | - 57 224 |
| TOTAL ACTIF | 1 351 503,47 | 337,57 | 1 351 165,90 | 1 401 381,83 | | - 50 216 |

Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | du 01/10/2022 au 31/12/2023 (15 mois) | Variation |
|--|--|---|------------------|
| FONDS PROPRES | | | |
| Fonds propres consommables | 1 319 559,94 | 1 378 034,02 | - 58 474 |
| 108100 Dotations consommables | 1 410 584,19 | 1 410 584,19 | |
| 108900 Dotat. consommables inscrites cpt resul | -91 024,25 | -32 550,17 | - 58 474 |
| TOTAL (I) | 1 319 559,94 | 1 378 034,02 | - 58 474 |
| FONDS REPORTEES ET DEDIES | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| PROVISIONS | | | |
| TOTAL (III) | | | |
| DETTES | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 18 380,00 | 13 028,00 | 5 352 |
| 401000 Fournisseurs divers | 14 472,00 | 6 828,00 | 7 644 |
| 408100 Fournisseurs | 3 908,00 | 6 200,00 | - 2 292 |
| Dettes fiscales et sociales | 4 772,00 | 3 249,00 | 1 523 |
| 444000 Etat impôt sur les bénéfices | 4 772,00 | 3 249,00 | 1 523 |
| Autres dettes | 8 453,96 | 7 070,81 | 1 383 |
| 467000 Autres comptes debit. ou credit. | 8 453,96 | 7 070,81 | 1 383 |
| TOTAL (IV) | 31 605,96 | 23 347,81 | 8 258 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 1 351 165,90 | 1 401 381,83 | - 50 216 |
| Engagements reçus | | | |
| Engagements donnés | | | |

Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | du 01/10/2022 au 31/12/2023 (15 mois) | Variation | % |
|--|---|---|---------------|--------------|
| Produits d'exploitation | | | | |
| Versements des fondateurs ou consommations/dotation | 58 474,08 | 32 550,17 | 25 924 | 79,64 |
| 753200 Quotes-parts dot consommables viree res | 58 474,08 | 32 550,17 | 25 924 | 79,64 |
| Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transfe | 2 615,94 | | 2 616 | N/S |
| 791000 Transferts de charges d'expl. | 2 615,94 | | 2 616 | N/S |
| Autres produits | 593,00 | | 593 | N/S |
| 758100 Dons reçus | 593,00 | | 593 | N/S |
| Total des produits d'exploitation (I) | 61 683,02 | 32 550,17 | 29 133 | 89,50 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Autres achats et charges externes | 59 509,24 | 42 838,55 | 16 671 | 38,92 |
| 606300 Fournit. entretien & petit equip. | 2 649,99 | 4 368,41 | - 1 718 | -39,34 |
| 606310 Ptit equipt soirée 1 lancement | | 289,07 | - 289 | -100 |
| 606320 Ptit equipt soirée 2 expo | | 66,00 | - 66 | -100 |
| 606400 Fournitures administratives | 70,19 | | 70 | N/S |
| 611000 Sous-traitance generale | 6 621,06 | 2 600,00 | 4 021 | 154,66 |
| 611010 Prestations Soirée 1 Lancement | | 2 000,00 | - 2 000 | -100 |
| 611120 Sous traitant soirée 2 expo | 2 700,00 | 1 551,20 | 1 149 | 74,06 |
| 611130 Sous traitance soirée 3 expo | 1 380,00 | 4 000,00 | - 2 620 | -65,50 |
| 611140 Sous traitance soirée 4 | 1 500,00 | | 1 500 | N/S |
| 611150 Sous traitance soirée 5 | 900,00 | | 900 | N/S |
| 613200 Locations immobilières | 11 000,00 | | 11 000 | N/S |
| 613210 Location soirée 1 lancement | | 2 413,00 | - 2 413 | -100 |
| 613220 Location soirée 2 expo | | 2 100,00 | - 2 100 | -100 |
| 613230 Location soirée 3 expo | | 2 215,00 | - 2 215 | -100 |
| 613250 Location soirée 5 | 59,00 | | 59 | N/S |
| 615000 Entretien et réparations | 2 274,32 | 349,51 | 1 925 | 550,72 |
| 615500 Sur biens mobiliers | 4 342,80 | | 4 343 | N/S |
| 615600 Maintenance | 929,88 | 738,90 | 191 | 25,85 |
| 616000 Primes d'assurance | 520,95 | | 521 | N/S |
| 618000 Divers | 278,16 | 101,80 | 176 | 173,24 |
| 618120 Documentation soirée 2 expo | | 123,55 | - 124 | -100 |
| 622600 Honoraires | 5 760,00 | 3 600,00 | 2 160 | 60,00 |
| 622610 Honoraires divers | 1 990,00 | | 1 990 | N/S |
| 622700 Frais d'actes et de contentieux | | 548,87 | - 549 | -100 |
| 623000 Publicite publicat. relat. publiq. | 646,24 | 686,40 | - 40 | -5,85 |
| 623110 Communication Soirée 1 Lancemt | | 900,00 | - 900 | -100 |
| 623130 Communication soirée 3 expo | | 1 322,40 | - 1 322 | -100 |
| 623300 Visites, tickets, expo, concert | 960,45 | | 960 | N/S |
| 623800 Divers (pourboires, dons courants) | 2 500,00 | 500,00 | 2 000 | 400,00 |
| 624800 Transports Divers | 1 068,00 | | 1 068 | N/S |
| 625100 Voyages et déplacements | 4 590,32 | 2 196,88 | 2 393 | 108,95 |
| 625700 Receptions | 2 813,69 | 2 231,37 | 582 | 26,10 |
| 625710 Soirée 1 | 257,46 | 5 404,81 | - 5 147 | -95,24 |
| 625720 Soirée 2 | 2 119,78 | 2 058,72 | 61 | 2,97 |
| 625730 Soirée 3 | 143,90 | | 144 | N/S |
| 625740 Soirée 4 | 323,57 | | 324 | N/S |
| 625750 Soirée 5 | 307,50 | | 308 | N/S |
| 626000 Frais postaux et de télécomm. | 363,60 | 137,30 | 226 | 164,82 |
| 626120 Affranchissement soirée 2 expo | | 104,40 | - 104 | -100 |
| 626200 Internet | | 35,60 | - 36 | -100 |
| 627000 Services bancaires et assim. | 318,38 | 195,36 | 123 | 62,97 |
| 628100 Concours divers (cotisations,...) | 120,00 | | 120 | N/S |
| Salaires et traitements | 3 622,95 | | 3 623 | N/S |
| 641000 Rémunération du personnel | 3 622,95 | | 3 623 | N/S |
| Charges sociales | 2 493,85 | | 2 494 | N/S |
| 645100 Cotisations urssaf | 2 493,85 | | 2 494 | N/S |
| Dotation aux amortissements et aux dépréciations | 337,57 | | 338 | N/S |

| | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | du 01/10/2022 au 31/12/2023 (15 mois) | Variation | % |
|---|--|---|----------------|---------------|
| 681120 Immobilisations corporelles | 337,57 | | 338 | N/S |
| Autres charges | 544,00 | | 544 | N/S |
| 651600 Droits d'auteur et de reproduct. | 544,00 | | 544 | N/S |
| Total des charges d'exploitation (II) | 66 507,61 | 42 838,55 | 23 669 | 55,25 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -4 824,59 | -10 288,38 | 5 464 | 53,11 |
| Produits financiers | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 6 347,59 | 13 537,38 | - 7 190 | -53,11 |
| 768000 Autres produits financiers | 6 347,59 | 13 537,38 | - 7 190 | -53,11 |
| Total des produits financiers (III) | 6 347,59 | 13 537,38 | - 7 190 | -53,11 |
| Charges financières | | | | |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV) | 6 347,59 | 13 537,38 | - 7 190 | -53,11 |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV) | 1 523,00 | 3 249,00 | - 1 726 | -53,12 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 1 523,00 | 3 249,00 | - 1 726 | -53,12 |
| 695000 Impôts sur les bénéfices | 1 523,00 | 3 249,00 | - 1 726 | -53,12 |
| Total des produits (I + III + V) | 68 030,61 | 46 087,55 | 21 943 | 47,61 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 68 030,61 | 46 087,55 | 21 943 | 47,61 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | | | |

Annexe

PREAMBULE

Le Fonds de dotation SOL MONDO a pour objet toute action d'intérêt général dédiée à la protection et à la promotion du patrimoine culturel, artistique, architectural, et environnemental, notamment par le soutien à la création artistique et la diffusion des arts sous toutes leurs formes, le soutien à la recherche et à l'innovation en matière architecturale en vue de la préservation de l'environnement, la sensibilisation et la formation des personnes.

Pour la réalisation de son objet, le Fonds de dotation pourra notamment :

- ✓ acquérir, louer, aménager tous terrains et locaux
- ✓ produire et organiser tous spectacles, expositions, concerts, évènements et manifestations y compris ponctuellement à l'étranger
- ✓ organiser des ateliers, cours, stages de formation et toute activité favorisant la création culturelle, artistique ou architecturale, la diffusion des arts et de la culture, y compris ponctuellement à l'étranger.
- ✓ favoriser les échanges entre artistes
- ✓ attribuer des bourses ou des prix à des artistes
- ✓ faire connaître par tout moyen ses activités et celles des artistes qu'il soutient
- ✓ réaliser des prestations de services à but non lucratif
- ✓ conclure des partenariats avec des organismes œuvrant dans le même sens et notamment auprès de personnes en situation d'exclusion ou de difficultés psychologiques ou sociales
- ✓ agir directement ou indirectement, notamment par des contributions financières au profit d'organismes à but non lucratif, en faveur de toute action d'intérêt général entrant dans son objet ou le prolongeant
- ✓ apporter son soutien financier, à travers l'octroi de subventions, d'avances ou tout autre moyen
- ✓ détenir des biens et droits de toute nature et en utiliser les revenus en vue de la réalisation de son objet d'intérêt général
- ✓ plus généralement, recevoir toute libéralité, procéder à tout acte d'administration de son patrimoine, entreprendre toute action et exercer toute activité concourant directement ou indirectement à la réalisation de son objet

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 15 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 351 165,90 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 0,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/04/2025 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Le Fonds de dotation a organisé plusieurs évènements majeurs au cours de l'exercice 2024 :

- ✓ Diner le 15/01/2024 des Jeunes Artistes, présentation du site internet
- ✓ Le 01/03/2024, Création chorégraphique Héloïse Jocqueviel avec Samuel Mercer pour le texte de Tony Soulié avec improvisation guitare de Loan Buathier.
- ✓ Accueil poète Angelo Ciccullo en préparation du vernissage de l'exposition Massimo Silveri.
Exposition Massimo Silveri du 17/04 au 22/06/2024
- ✓ Fête en attendant l'été le 16/06/2024 : Yazz avec les artistes Yacine Boulares (saxophoniste), Jean Philippe Viret (contrebasse), Loan Buathier (Guitare), Oscar Viret (trompettiste)
- ✓ Accrochage des photos de l'artiste MAYA MERCER du 20/06 au 31/12/2024, et soirée poétique et musicale le 16/11/2024 autour des photos de l'artiste.

Ainsi que des évènements réguliers en plus petit comité, afin de diffuser les intentions du Fonds de dotation.

Nous avons noué des relations avec des associations et des galeries de façon à disposer de relais qui donnent un effet de levier aux actions du Fonds. Par exemple un groupe d'une quinzaine de jeunes handicapés mentaux ont pu être accueillis début mars 2024 pour une animation littéraire, l'expérience s'étant très bien passée, elle sera poursuivie en 2025.

Ces évènements sont relayés par une Lettre diffusée à un nombre croissant de destinataires.

Le site internet mis en place, fournit une vitrine à une trentaine d'artistes jeunes ou confirmés.

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 de 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.

Les immobilisations corporelles correspondent à l'acquisition d'Œuvres d'art

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 |
|----------|--------|
| | |
| Mobilier | 05 ans |
| | |

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Contributions volontaires :

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

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 260 174 | 7 346 | | 267 520 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 260 174 | 7 346 | | 267 520 |

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 | | | 338 | 338 |
| Emballage récupérables et divers | | | | |
| TOTAL II | | | 338 | 338 |
| TOTAL GENERAL (I+II) | | | 338 | 338 |

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 | 1 378 034 | | | 58 474 | 1 319 560 |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| TOTAL | 1 378 034 | | | 58 474 | 1 319 560 |
| TOTAL dont générosité du public | | | | | |

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 5ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 18 380 | 18 380 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 4 772 | 4 772 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 8 454 | 8 454 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 31 606 | 31 606 | | |

Charges à payer par poste de bilan

| Charges à payer | Montant |
|---|--------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Fournisseurs | 3 908 |
| Dettes fiscales et sociales | |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 3 908 |

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**Analyse du résultat**

Ventilation du chiffre d'affaires par :

- Catégories d'activité ;
- Marchés géographiques ;
- Catégories de ressources

| Catégories d'activité, marchés géographiques, catégories de ressources | Déficit | Excédent |
|--|----------------|----------|
| Organisation d'évènements | | |
| - Cercles des jeunes Artistes | 257 | |
| - Soirée Heloise Jocqueviel et Tony Soulié | 4 820 | |
| - Massimo SIlveri | 1 524 | |
| - Fête de la musique | 3 575 | |
| - Maya Mercer | 5 633 | |
| Frais de fonctionnement et représentation | 42 472 | |
| Frais de communication | 8 227 | |
| Intérêts sur créance | | 6 348 |
| Dons reçus | | 593 |
| Transfert de charges | | 2 616 |
| Impot sur les sociétés | 1 523 | |
| | | |
| Résultat de l'exercice | -58 474 | |

AUTRES INFORMATIONS**Engagements et sûretés réelles consenties**

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Lister

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Lister

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 1 536 €.



Cabinet Versaillais d'Expertise comptable
et de Commissariat aux comptes

Carole PIONNIER

Yannick MAURY

Olivier GOMES

FONDS DE DOTATION
Sol Mondo
Fonds de dotation régi par la loi
n° 2008-776 du 4 août 2008
Siège social : 21, rue du Cherche Midi – 75006 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

FONDS DE DOTATION Sol Mondo

Siège social : 21, rue du Cherche Midi – 75006 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « *Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels* » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du fonds de dotation.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles

puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre entité.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Versailles, le 15 juin 2025

CVEC
Commissaire aux comptes
Olivier GOMES



Annexe - Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan association ANC

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | du 01/10/2022 au 31/12/2023 (15 mois) | | 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 | 267 520,00 | 337,57 | 267 182,43 | 260 174,00 | 7 008 |
| 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) | 267 520,00 | 337,57 | 267 182,43 | 260 174,00 | 7 008 |
| 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 | 1 065 721,62 | | 1 065 721,62 | 1 056 114,03 | 9 608 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | |
| Disponibilités | 18 261,85 | | 18 261,85 | 85 093,80 | - 66 832 |
| Charges constatées d'avance | | | | | |
| TOTAL (II) | 1 083 983,47 | | 1 083 983,47 | 1 141 207,83 | - 57 224 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 1 351 503,47 | 337,57 | 1 351 165,90 | 1 401 381,83 | - 50 216 |

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | du 01/10/2022 au 31/12/2023 (15 mois) | Variation |
|---|---|---|-----------------|
| 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 | 1 319 559,94 | 1 378 034,02 | - 58 474 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| TOTAL (I) | 1 319 559,94 | 1 378 034,02 | - 58 474 |
| 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 | 18 380,00 | 13 028,00 | 5 352 |
| Dettes des legs ou donations | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 4 772,00 | 3 249,00 | 1 523 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 8 453,96 | 7 070,81 | 1 383 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL (IV) | 31 605,96 | 23 347,81 | 8 258 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | |
| TOTAL PASSIF | 1 351 165,90 | 1 401 381,83 | - 50 216 |
| 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 | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | du 01/10/2022 au 31/12/2023 (15 mois) | Variation |
|---------------------------|--|---|-----------|
| <i>Engagements donnés</i> | | | |

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | du 01/10/2022 au 31/12/2023 (15 mois) | 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 | 58 474,08 | 32 550,17 | 25 924 | 79,64 |
| 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 | 2 615,94 | | 2 616 | N/S |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 593,00 | | 593 | N/S |
| Total des produits d'exploitation (I) | 61 683,02 | 32 550,17 | 29 133 | 89,50 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 59 509,24 | 42 838,55 | 16 671 | 38,92 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| Salaires et traitements | 3 622,95 | | 3 623 | N/S |
| Charges sociales | 2 493,85 | | 2 494 | N/S |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 337,57 | | 338 | N/S |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 544,00 | | 544 | N/S |
| Total des charges d'exploitation (II) | 66 507,61 | 42 838,55 | 23 669 | 55,25 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -4 824,59 | -10 288,38 | 5 464 | 53,11 |
| Produits financiers | | | | |
| De participations | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 6 347,59 | 13 537,38 | - 7 190 | -53,11 |
| 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) | 6 347,59 | 13 537,38 | - 7 190 | -53,11 |
| 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 | | | | |

| | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | du 01/10/2022 au 31/12/2023 (15 mois) | Variation | % |
|---|---|---|----------------|---------------|
| | Total | Total | | |
| Total des charges financières (IV) | | | | |
| RESULTAT FINANCIER (III – IV) | 6 347,59 | 13 537,38 | - 7 190 | -53,11 |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV) | 1 523,00 | 3 249,00 | - 1 726 | -53,12 |
| 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) | 1 523,00 | 3 249,00 | - 1 726 | -53,12 |
| Total des produits (I + III + IV) | 68 030,61 | 46 087,55 | 21 943 | 47,61 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 68 030,61 | 46 087,55 | 21 943 | 47,61 |
| 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 | | | | |

Annexe

PREAMBULE

Le Fonds de dotation SOL MONDO a pour objet toute action d'intérêt général dédiée à la protection et à la promotion du patrimoine culturel, artistique, architectural, et environnemental, notamment par le soutien à la création artistique et la diffusion des arts sous toutes leurs formes, le soutien à la recherche et à l'innovation en matière architecturale en vue de la préservation de l'environnement, la sensibilisation et la formation des personnes.

Pour la réalisation de son objet, le Fonds de dotation pourra notamment :

- ✓ acquérir, louer, aménager tous terrains et locaux
- ✓ produire et organiser tous spectacles, expositions, concerts, évènements et manifestations y compris ponctuellement à l'étranger
- ✓ organiser des ateliers, cours, stages de formation et toute activité favorisant la création culturelle, artistique ou architecturale, la diffusion des arts et de la culture, y compris ponctuellement à l'étranger.
- ✓ favoriser les échanges entre artistes
- ✓ attribuer des bourses ou des prix à des artistes
- ✓ faire connaître par tout moyen ses activités et celles des artistes qu'il soutient
- ✓ réaliser des prestations de services à but non lucratif
- ✓ conclure des partenariats avec des organismes œuvrant dans le même sens et notamment auprès de personnes en situation d'exclusion ou de difficultés psychologiques ou sociales
- ✓ agir directement ou indirectement, notamment par des contributions financières au profit d'organismes à but non lucratif, en faveur de toute action d'intérêt général entrant dans son objet ou le prolongeant
- ✓ apporter son soutien financier, à travers l'octroi de subventions, d'avances ou tout autre moyen
- ✓ détenir des biens et droits de toute nature et en utiliser les revenus en vue de la réalisation de son objet d'intérêt général
- ✓ plus généralement, recevoir toute libéralité, procéder à tout acte d'administration de son patrimoine, entreprendre toute action et exercer toute activité concourant directement ou indirectement à la réalisation de son objet

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 15 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 351 165,90 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 0,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/04/2025 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Le Fonds de dotation a organisé plusieurs évènements majeurs au cours de l'exercice 2024 :

- ✓ Diner le 15/01/2024 des Jeunes Artistes, présentation du site internet
- ✓ Le 01/03/2024, Création chorégraphique Héloïse Jocqueviel avec Samuel Mercer pour le texte de Tony Soulié avec improvisation guitare de Loan Buathier.
- ✓ Accueil poète Angelo Ciccullo en préparation du vernissage de l'exposition Massimo Silveri.
Exposition Massimo Silveri du 17/04 au 22/06/2024
- ✓ Fête en attendant l'été le 16/06/2024 : Yazz avec les artistes Yacine Boulares (saxophoniste), Jean Philippe Viret (contrebasse), Loan Buathier (Guitare), Oscar Viret (trompettiste)
- ✓ Accrochage des photos de l'artiste MAYA MERCER du 20/06 au 31/12/2024, et soirée poétique et musicale le 16/11/2024 autour des photos de l'artiste.

Ainsi que des évènements réguliers en plus petit comité, afin de diffuser les intentions du Fonds de dotation.

Nous avons noué des relations avec des associations et des galeries de façon à disposer de relais qui donnent un effet de levier aux actions du Fonds. Par exemple un groupe d'une quinzaine de jeunes handicapés mentaux ont pu être accueillis début mars 2024 pour une animation littéraire, l'expérience s'étant très bien passée, elle sera poursuivie en 2025.

Ces évènements sont relayés par une Lettre diffusée à un nombre croissant de destinataires.
Le site internet mis en place, fournit une vitrine à une trentaine d'artistes jeunes ou confirmés.

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.

Les immobilisations corporelles correspondent à l'acquisition d'Œuvres d'art

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 |
|----------|--------|
| Mobilier | 05 ans |

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Contributions volontaires :

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

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 260 174 | 7 346 | | 267 520 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 260 174 | 7 346 | | 267 520 |

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 | | | 338 | 338 |
| Emballage récupérables et divers | | | | |
| TOTAL II | | 338 | | 338 |
| TOTAL GENERAL (I+II) | | 338 | | 338 |

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 | 1 378 034 | | | 58 474 | 1 319 560 |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| TOTAL | 1 378 034 | | | 58 474 | 1 319 560 |
| TOTAL dont générosité du public | | | | | |

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 5ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 18 380 | 18 380 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 4 772 | 4 772 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 8 454 | 8 454 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 31 606 | 31 606 | | |

Charges à payer par poste de bilan

| Charges à payer | Montant |
|---|--------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Fournisseurs | 3 908 |
| Dettes fiscales et sociales | |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 3 908 |

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**Analyse du résultat**

Ventilation du chiffre d'affaires par :

- Catégories d'activité ;
- Marchés géographiques ;
- Catégories de ressources

| Catégories d'activité, marchés géographiques, catégories de ressources | Déficit | Excédent |
|--|----------------|----------|
| Organisation d'évènements | | |
| - Cercles des jeunes Artistes | 257 | |
| - Soirée Heloise Jocqueviel et Tony Soulié | 4 820 | |
| - Massimo Silveri | 1 524 | |
| - Fête de la musique | 3 575 | |
| - Maya Mercer | 5 633 | |
| Frais de fonctionnement et représentation | 42 472 | |
| Frais de communication | 8 227 | |
| Intérêts sur créance | | 6 348 |
| Dons reçus | | 593 |
| Transfert de charges | | 2 616 |
| Impot sur les sociétés | 1 523 | |
| | | |
| Résultat de l'exercice | -58 474 | |

AUTRES INFORMATIONS***Engagements et sûretés réelles consenties***

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Lister

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Lister

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 1 536 €.

**FONDS DE DOTATION
Sol Mondo**

Siège social : 21, rue du Cherche Midi – 75006 PARIS

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre fonds de dotation, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Au cours de notre audit, nous avons été informés des conventions suivantes mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de Commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Conventions conclues au cours de l'exercice et soumises à l'approbation du Conseil d'administration

Personnes morales concernées : **Madame France ARNAUD, gérante de la SCI Clairelise et Fondatrice du Fonds de dotation Sol Mondo**

1- Contrat de location

Co-contractant : SCI Clairelise

Nature et objet : Convention d'occupation partielle et ponctuelle des locaux, sis 21, rue du Cherche Midi, 75006 PARIS, et appartenant à la SCI Clairelise, à compter du 01/06/2023 pour une durée de 1 an renouvelable par tacite reconduction moyennant un loyer mensuel de 1 000.00€ TTC (sauf mois d'août).
Les charges liées sont également facturées au locataire, et sont exigibles dans les mêmes conditions que le loyer.

Modalités : Facturation par la SCI Clairelise au Fonds de dotation Sol Mondo au titre de l'exercice 2024 :

Loyers : **11 000.00 € TTC**

Nature et objet : Créance portant intérêts pour un montant de **1 054 874.03€**

Montant des intérêts 2024 comptabilisés en produits financiers **6 347.59€**

-----o-----

Versailles, le 15 juin 2025

CVEC
Commissaire aux comptes
Olivier GOMES



PV du Conseil d'administration d'approbation des comptes 2024

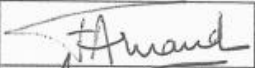
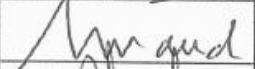


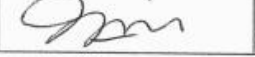
L'objet de cette réunion du 19 Juillet 2025 est de soumettre à votre approbation le Rapport d'activités 2024, les états financiers 2024 ainsi que le rapport du Commissaire aux comptes Mr Olivier Gomes, dont le cabinet s'intitule maintenant CVEC.

Cette réunion est convoquée 45 jours après la remise du rapport du Commissaire aux comptes. En 2024, l'occupation des locaux appartenant à la SCI Clairelise a été continue (sauf au mois d'août) et a fait l'objet d'un dédommagement toujours calculé à concurrence de 1000€ par mois.

Concernant la créance du FDD sur la SCi, comme vous le savez, l'appartement du quai Blériot a bien été mis en vente le 15 Novembre 2024. Le marché n'étant pas optimal dans le contexte politique que l'on connaît, même si la baisse des taux se confirme, il a été décidé d'engager la vente de l'autre bien détenu par la SCi, rue du Cherche-Midi, arrondissement où la demande est toujours très active : suite à une offre, nous préparons la signature d'un compromis de vente.

Résolution :

Après lecture des rapports du commissaire aux comptes portant sur les comptes annuels et les conventions réglementées, le Conseil approuve le rapport d'activité et les comptes annuels de l'exercice 2024 ; documents qui seront transmis à la Préfecture à la suite de ce Conseil.

| | | |
|----------------|---|--|
| France ARNAUD |  | |
| Pierre ARNAUD |  | |
| Claire ARNAUD |  | |
| Lise ARNAUD |  | |
| Julien PASTEAU |  | |