



TALENZ

ENTREPRENDRE
EST UN ART MAJEUR

COMPTES ANNUELS

fidorg.talenz.fr

FONDS NICOLE-ANDRE HAMBOURG

39 rue boissonade

75014 PARIS-14

COMPTES ANNUELS

Période du 1 janvier 2023 au 31 décembre 2023

TALENZ GROUPE FIDORG

18 rue Claude Bloch

14000 CAEN

02.31.46.23.23

caen@talenz-fidorg.fr

www.fidorg.talenz.fr

SOMMAIRE

Attestation	4
-------------	---

Comptes annuels association

Association bilan Actif	6
Association bilan Passif Var.	7
Assoc. Résultat (liste) Var.	8
Association bilan Actif	10
Association bilan Passif Var.	11
Assoc. Résultat (liste) Var.	12
Annexe	14

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de l'entreprise :

FONDS NICOLE-ANDRE HAMBOURG

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant dans ce document se caractérisent par les données suivantes :

- Chiffre d'affaires	
- Résultat net comptable	
- Total du bilan	4 441 068
(montants exprimés en Euro)	

Fait à Caen

Le

L'expert comptable, Manuel LE ROUX

Comptes annuels

BILAN ACTIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 987 206		3 987 206	4 100 000
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	413 798		413 798	609 718
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	950		950	
TOTAL (I)	4 401 954		4 401 954	4 709 718
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	3 301		3 301	194
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	32 379		32 379	65 900
Charges constatées d'avance	3 433		3 433	4 348
TOTAL (II)	39 114		39 114	70 442
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 441 068		4 441 068	4 780 160

BILAN PASSIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau	33 632	-3 000	36 632	
Excédent ou déficit de l'exercice		36 632	-36 632	-100,00
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>33 632</i>	<i>33 632</i>		
Fonds propres consommables	4 355 390	4 692 216	-336 825	-7,18
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	4 389 022	4 725 847	-336 825	-7,13
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 etbs de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 060	13 977	21 083	150,84
Dettes des legs ou donations	15 577	38 752	-23 175	-59,80
Dettes fiscales et sociales	1 409	1 557	-148	-9,48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		27	-27	-100,00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	52 046	54 313	-2 267	-4,17
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 441 068	4 780 160	-339 092	-7,09

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable	336 825		336 825	
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	54 300	54 700	-400	-0,73
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	-20 874	45 900	-66 774	-145,48
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 532	3 517	-985	-28,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	372 784	104 117	268 667	258,04
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	1 202	381	821	215,29
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	54 364	28 487	25 878	90,84
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	7 926	6 375	1 551	24,33
Salaires et traitements	20 397	15 126	5 271	34,85
Charges sociales	4 790	7 337	-2 547	-34,72
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	284 105	9 780	274 326	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	372 784	67 485	305 299	452,40
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		36 632	-36 632	-100,00
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		36 632	-36 632	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	372 784	104 117	268 667	258,04
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	372 784	67 485	305 299	452,40
EXCÉDENT OU DÉFICIT		36 632	-36 632	-100,00

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions	3 987 206		3 987 206	4 100 000
21310001 appart. paris 37-39 rue boisso	3 117 206		3 117 206	3 230 000
21310002 maison englesqueville	870 000		870 000	870 000
Autres	413 798		413 798	609 718
21820000 materiel de transport	850		850	
21840001 appart. paris - 619 biens	206 589		206 589	212 169
21840002 appart. paris soub. - 50 biens	5 750		5 750	5 750
21840003 appart. paris toil. - 44 biens	56 380		56 380	56 380
21840004 maison englesquev. - 543 biens	94 229		94 229	95 079
21840005 cartons à dessin	50 000		50 000	50 000
21840006 pièces et lingots				190 340
Immobilisations financières				
Autres	950		950	
27510001 fonds travaux paris rue boiss.	950		950	
TOTAL (I)	4 401 954		4 401 954	4 709 718
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	3 301		3 301	194
401griffat sa andre griffaton	2 830		2 830	
401orange orange	194		194	194
46710001 notaire le falher	277		277	
Disponibilités	32 379		32 379	65 900
51211000 société générale	32 267		32 267	65 900
53100000 caisse englesqueville	113		113	
Charges constatées d'avance	3 433		3 433	4 348
48600000 charges constatees d'avance	3 433		3 433	4 348
TOTAL (II)	39 114		39 114	70 442
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 441 068		4 441 068	4 780 160

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Report à nouveau	33 632	-3 000	36 632	
11000000 report a nouveau cred.	33 632		33 632	
11900000 report a nouveau debiteur		-3 000	3 000	100,00
Excédent ou déficit de l'exercice		36 632	-36 632	-100,00
Situation nette (sous total)	33 632	33 632		
Fonds propres consommables	4 355 390	4 692 216	-336 825	-7,18
10810001 dotation consommable - mobili	4 692 216	4 692 216		
10890000 dot consommables ins résultat	-336 825		-336 825	
TOTAL (I)	4 389 022	4 725 847	-336 825	-7,13
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Dettes fournisseurs	5 656	4 977	679	13,63
Dettes fournisseurs factures non parvenues	29 404	9 000	20 404	226,72
Dettes des legs ou donations	15 577	38 752	-23 175	-59,80
Dettes fiscales et sociales	1 409	1 557	-148	-9,48
43100000 securite sociale	1 409	1 557	-148	-9,48
Autres dettes		27	-27	-100,00
46710001 notaire le falher		27	-27	-100,00
TOTAL (IV)	52 046	54 313	-2 267	-4,17
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 441 068	4 780 160	-339 092	-7,09

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable	336 825		336 825	
<i>75320000 qp dot consommable vir résult</i>	<i>336 825</i>		<i>336 825</i>	
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	54 300	54 700	-400	-0,73
<i>75411000 dons manuels</i>	<i>54 300</i>	<i>54 700</i>	<i>-400</i>	<i>-0,73</i>
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	-20 874	45 900	-66 774	-145,48
<i>67540000 immob reçues legs ou donations</i>	<i>-118 374</i>	<i>-22 700</i>	<i>-95 674</i>	<i>-421,47</i>
<i>77540000 immob reçues leg don dest cede</i>	<i>97 500</i>	<i>68 600</i>	<i>28 900</i>	<i>42,13</i>
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 532	3 517	-985	-28,00
<i>75160000 droits auteurs & reproduction</i>	<i>2 532</i>	<i>3 267</i>	<i>-735</i>	<i>-22,49</i>
<i>75200001 versements divers donateurs</i>		<i>250</i>	<i>-250</i>	<i>-100,00</i>
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	372 784	104 117	268 667	258,04
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	1 202	381	821	215,29
<i>60230000 alimentation animaux</i>	<i>1 202</i>	<i>381</i>	<i>821</i>	<i>215,29</i>
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	54 364	28 487	25 878	90,84
<i>60611000 achat electricite</i>	<i>136</i>	<i>1 154</i>	<i>-1 017</i>	<i>-88,19</i>
<i>60612000 achat fioul</i>	<i>6 660</i>		<i>6 660</i>	
<i>60613000 achat carburant</i>	<i>91</i>	<i>116</i>	<i>-25</i>	<i>-21,48</i>
<i>60614000 achat eau</i>	<i>540</i>	<i>106</i>	<i>434</i>	<i>409,90</i>
<i>60630000 fourn entret petit equipement</i>	<i>715</i>		<i>715</i>	
<i>61350000 locations mobilières</i>	<i>534</i>	<i>2 013</i>	<i>-1 479</i>	<i>-73,47</i>
<i>61400000 charg locativ et de copropri</i>	<i>6 640</i>	<i>7 579</i>	<i>-939</i>	<i>-12,39</i>
<i>61520000 entret et repar sur biens immo</i>	<i>1 121</i>	<i>1 061</i>	<i>61</i>	<i>5,71</i>
<i>61550000 entret et repa sur biens mobil</i>	<i>230</i>	<i>267</i>	<i>-37</i>	<i>-13,81</i>
<i>61600000 primes d'assurance</i>	<i>5 733</i>		<i>5 733</i>	
<i>62220000 com et courtages sur ventes</i>	<i>6 190</i>		<i>6 190</i>	
<i>62260000 honoraires</i>	<i>15 209</i>	<i>13 404</i>	<i>1 805</i>	<i>13,47</i>
<i>62261100 hono cac liés controle cptes</i>	<i>6 840</i>	<i>1 800</i>	<i>5 040</i>	<i>280,00</i>
<i>62270000 frais d'actes et de contentieu</i>	<i>656</i>	<i>27</i>	<i>629</i>	
<i>62280000 divers</i>	<i>1 530</i>	<i>250</i>	<i>1 280</i>	<i>512,00</i>
<i>62510000 voyages et déplacements</i>		<i>38</i>	<i>-38</i>	<i>-100,00</i>
<i>62653000 internet</i>	<i>1 382</i>	<i>500</i>	<i>882</i>	<i>176,39</i>
<i>62700000 services bancaires et assimil.</i>	<i>156</i>	<i>172</i>	<i>-16</i>	<i>-9,30</i>
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	7 926	6 375	1 551	24,33
<i>63512000 taxes foncières - tv</i>	<i>7 926</i>	<i>6 375</i>	<i>1 551</i>	<i>24,33</i>
Salaires et traitements	20 397	15 126	5 271	34,85
<i>64100000 remunerations du personnel</i>	<i>20 397</i>	<i>15 126</i>	<i>5 271</i>	<i>34,85</i>
Charges sociales	4 790	7 337	-2 547	-34,72
<i>64500000 charges de secu soc & prevoy</i>	<i>4 790</i>	<i>7 305</i>	<i>-2 516</i>	<i>-34,44</i>
<i>64700000 autres charges sociales</i>		<i>31</i>	<i>-31</i>	<i>-100,00</i>
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	284 105	9 780	274 326	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
65310000 aut ch sur legs ou donations	284 092	9 780	274 313	
65800000 charg div. de gest courante	13		13	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	372 784	67 485	305 299	452,40
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		36 632	-36 632	-100,00
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		36 632	-36 632	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	372 784	104 117	268 667	258,04
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	372 784	67 485	305 299	452,40
EXCÉDENT OU DÉFICIT		36 632	-36 632	-100,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Selon l'article 2 des statuts, le fonds de dotation FONDS NICOLE-ANDRE HAMBOURG a pour objet de soutenir et de conduire toute activité d'intérêt général à caractère culturel destinée à conserver, entretenir, faire connaître et diffuser l'œuvre artistique d'André HAMBOURG et le cadre dans lequel ce dernier l'a créée ainsi qu'à gérer et faire connaître la collection constituée par André et Nicole HAMBOURG (née RACHET).

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 4 441 068,41 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 0 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le FONDS NICOLE-ANDRE HAMBOURG a été désigné comme héritier testamentaire de Madame Nicole Hambourg, décédée le 16 novembre 2020.

La succession de Madame Hambourg, ayant effet à la date de décès, n'a été dénouée que par acte de succession du notaire du 29/11/2022. Le fonds de dotation s'est vu légué un patrimoine se composant de :

* Deux ensembles immobiliers dont un à Paris (1 appartement avec 5 ateliers au 39 rue Boissonnade) et un à Englesqueville-en-Auge (maison familiale La Thillaye) ;

* La collection personnelle de Madame Hambourg d'environ 200 toiles ;

* Divers meubles composant les deux ensembles immobiliers.

L'ensemble du leg transmis, d'une valeur de 4 692 216 €, est constatée dans la dotation consommable conformément aux statuts.

Une correction d'erreur a été effectuée en 2023 sur la valeur de l'actif légué, suite à l'inclusion à tort de pièces et lingots dans l'actif reçu par le Fonds pour une valeur de 190 340 €. Ces pièces et lingots ont été vendus en 2021 au nom du Fonds par le notaire en charge de la succession, et le prix de cession a été alloué au paiement de frais de succession dus par le Fonds.

Cette correction a donc entraîné la diminution de la valeur de l'actif immobilisé (à l'actif) et l'augmentation de la valeur des charges liées aux legs perçus (au compte de résultat).

Au titre de 2023, le Fonds a procédé à la cession d'une pièce parmi l'ensemble immobilier à Paris, à hauteur de 88 000 €, afin de couvrir les frais de succession complémentaires restants dus auprès du notaire. Ces frais se sont élevés à 93 752 € sur 2023.

En comprenant la correction d'erreur ci-dessus, les frais de succession se sont élevés à 284 092 € pour 2023.

Le fonds de dotation NICOLE-ANDRE HAMBOURG a perçu 54 k€ de dons qui ont été affectés en ressources de l'exercice.

L'évolution des salaires et charges sociales est appuyée de l'explication suivante :

* Les salaires et traitements augmentent de 5 271 € en 2023 : cette hausse résulte du fait que le Fonds a procédé au règlement des 12 mois de salaires en 2023, contre 8 mois de salaires en 2022. Le notaire en charge de la succession a procédé en 2022 au règlement des 4 premiers mois de salaires de 2022.

* Les charges sociales diminuent de 2 547 € en 2023 : cette baisse résulte du fait que le Fonds a procédé au règlement de 14 mois de charges sociales en 2022 (contre 12 mois en 2023), par accord avec le notaire en charge de la succession.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Concernant les biens immobiliers légués au fonds dans le cadre de la succession de Madame Hambourg, s'agissant de biens en parfait état et régulièrement entretenus, et considérant qu'il n'y a pas de durée limitée dans leur utilisation, ces biens ne sont pas amortissables.

CRÉANCES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'association ne bénéficie d'aucune mise à disposition de matériel ni de personnel.

AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ÉTRANGER

L'application du règlement ANC 2022-04 au 1er janvier 2023, entraînant la présentation d'un nouvel état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger dans l'annexe des comptes annuels, constitue un changement de méthode comptable conformément aux dispositions du PCG (art 121-5).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains			4 100 000		
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique	609 718			
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				4 709 718		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					1 213
TOTAL						1 213
TOTAL GENERAL				4 709 718		1 213

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains			112 794	3 987 206		
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport	-850	850			
		Mat. bureau, inform., mobilier	850	195 920	412 948		
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL			308 714	4 401 004			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières			263	950		
TOTAL			263	950			
TOTAL GENERAL			308 977	4 401 954			

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	950		950
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	3 301	3 301	
	Charges constatées d'avance	3 433	3 433	
TOTAUX		7 685	6 735	950
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Le Fonds a reçu de Madame Nicole Hambourg un leg universel composé de 2 biens immobiliers et d'un ensemble de meubles composant les deux locaux, d'une valeur totale de 4 692 k€.

Conformément à ses statuts, ce leg compose la dotation consommable du fonds de dotation.

Cette dotation sera consommée au rythme d'utilisation des biens du patrimoine du FNAH dans le respect de son objet social.

Au titre de 2023, et en application de l'article 214-2 du Plan Comptable Général, la consommation de la dotation consommable s'est élevée à hauteur de la perte comptable dégagée pour 336 825 €.

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	-3 000,00	36 631,74			33 631,74
Excédent ou déficit de l'exercice	36 631,74	-36 631,74			
Fonds propres consommables	4 692 215,66			336 825,33	4 355 390,33
TOTAUX	4 725 847,40			336 825,33	4 389 022,07

TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ÉTRANGER

En application du règlement ANC 2022-04 du 30 juin 2022, modifiant le règlement ANC2018-06 du 5 décembre 2018, le Fonds présente ci-dessous le détail des avantages et ressources provenant de l'étranger, perçus en 2023.

Etat du contributeur	Date d'obtention	Personnalité juridique du contributeur	Avantage et ressource			
			Nature	Caractère direct ou indirect	Mode de paiement	Montant ou valorisation
Sri Lanka	02/09/2023	Personne physique	Don	Direct	Virement banc	3 000,00
Total Sri Lanka						3 000,00
Pays-Bas	07/09/2023	Personne physique	Don	Direct	Virement banc	1 500,00
Total Pays-Bas						1 500,00

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE

En vertu de l'article 8 des statuts du FONDS NICOLE-ANDRE HAMBOURG du 4 mars 2011, les legs perçus font l'objet d'une imputation à la dotation en capital.

Au titre de l'exercice 2023, le fonds a procédé à la cession de plusieurs toiles et d'un appartement reçus dans la succession de Mme Hambourg.

Le suivi des legs et donations en 2023 se compose de :

* La cession d'un des appartements situés au 37 rue Boissonade à Paris pour 88 000 € en date du 29/03/2023.

La valeur d'origine de l'appartement, au moment de la succession, a été déterminée pour 112 794 € à partir de la méthode des tantièmes de copropriété détenus.

Il est précisé que cette méthode correspond à une estimation de la valeur comptable du lot cédé, qui ne correspond pas à la valeur réelle du bien cédé. Une moins-value est ainsi présentée en compte de résultat à hauteur de 24 794 €, en application de cette méthode estimatoire.

* La cession de plusieurs toiles pour 9 500 €, d'une valeur d'origine de succession de 5 580 €.

Produits

Montants

Montant perçu au titre d'assurances-vie

Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article 213-9

Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

97 500,00

Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations

Charges

Montants

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

118 373,65

Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Report en fonds reportés liés aux legs ou donations

Solde de la rubrique

-20 873,65

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	35 060	35 060		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 409	1 409		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) (3)	15 577	15 577		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	52 046	52 046		

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

(3) Autres dettes reçues par legs ou donations

15 577

15 577

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

29 404

TOTAL DES CHARGES À PAYER

29 404



TALENZ GROUPE FIDORG

BAYEUX

10 boulevard Sadi Carnot
14400 Bayeux
Tél : 02 31 51 60 97
E-mail : bayeux@groupe-fidorg.fr

FLERS

15 rue du Théâtre
61100 Flers
Tél : 02 33 62 82 00
E-mail : flers@talenz-fidorg.fr

SAINT-LÔ

585 rue Henri Claudel - ZI Neptune II
50000 Saint-Lô
Tél : 02 33 77 87 97
E-mail : saint-lo@talenz-fidorg.fr

CAEN

Bâtiment le Trifide - 18 rue Claude Bloch
14050 Caen Cedex 4
Tél : 02 31 46 23 23
E-mail : caen@groupe-fidorg.fr

LE HAVRE

24 rue Maréchal Galliéni
76600 Le Havre
Tél : 02 35 19 25 85
E-mail : lehavre@talenz-fidorg.fr

TARBES

13, rue Maréchal Foch
65000 Tarbes
Tél : 05 61 63 32 76
E-mail : toulouse@talenz-fidorg.fr

DEAUVILLE

Rue des Bateliers - ZI
14800 Touques
Tél : 02 31 14 62 00
E-mail : deauville@talenz-fidorg.fr

PARIS

62 rue de la Chaussée d'Antin
75009 Paris
Tél : 01 40 16 79 80
E-mail : paris@talenz-fidorg.fr

VIRE

3 rue des Halles, BP 70058
14500 Vire
Tél : 02 31 68 11 12
E-mail : vire@talenz-fidorg.fr