



# FONDS DE DOTATION DES PAPILLONS BLANCS DE PARIS

États financiers

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

85 RUE LA FAYETTE , 75009, PARIS  
SIREN : 794495333

# Sommaire

0. 1. Rapport de présentation des comptes annuels	p. 3
---	------

<b>1. États financiers</b>	<b>p. 4</b>
----------------------------	-------------

1. 1. Bilan Actif	p. 5
1. 2. Bilan passif	p. 6
1. 3. Compte de résultat	p. 7

<b>2. Annexe</b>	<b>p. 9</b>
------------------	-------------

2. 1. Faits caractéristiques	p. 11
2. 2. Règles et méthodes comptables	p. 12
2. 3. Notes relatives aux postes de bilan	p. 15
2. 4. Autres informations	p. 24

Rapport de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de FONDS DE DOTATION DES PAPILLONS BLANCS DE PARIS relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 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.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	8 064 522
Total des produits d'exploitation	487 725
Résultat net comptable	101 935

Fait à Paris  
Le 14 mars 2025  
Pour Baker Tilly STREGO

Jean-Yves MACÉ  
Expert-comptable

# États financiers

**Bilan Actif**

	31/12/2024 (12 mois)		31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	79 473	- 79 473		
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	2 110 950		2 110 950	2 110 950
Constructions	4 925 550	- 1 467 277	3 458 273	3 556 784
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	892 915	- 461 428	431 487	477 560
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières (1)</b>				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	781 707	- 79 979	701 728	739 536
Prêts	24 000		24 000	48 000
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>8 814 594</b>	<b>- 2 088 156</b>	<b>6 726 439</b>	<b>6 932 831</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances (1)</b>				
Bénéficiaires et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	39 347		39 347	41 479
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Valeurs mobilières de placement	1 055 529	- 1 114	1 054 415	607 262
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilités</b>				
Disponibilités	244 321		244 321	437 808
<b>Charges constatées d'avance (1)</b>				
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>1 339 197</b>	<b>- 1 114</b>	<b>1 338 083</b>	<b>1 086 549</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>10 153 791</b>	<b>- 2 089 270</b>	<b>8 064 522</b>	<b>8 019 380</b>

(1) Dont à moins d'un an (brut) :-

**Bilan passif**

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
<i>Fonds propres statutaires</i>	7 036 500	7 036 500
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
<b>Écarts de réévaluation</b>		
<i>Écarts de réévaluation</i>		
<b>Réserves</b>		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>		
<i>Autres</i>		
<b>Report à nouveau</b>		
<i>Report à nouveau</i>	846 929	929 055
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	101 935	- 82 127
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>7 985 363</b>	<b>7 883 429</b>
<i>Fonds propres consommables</i>		
<i>Subventions d'investissement</i>		
<i>Provisions réglementées</i>		
<b>Total Fonds Propres (I)</b>	<b>7 985 363</b>	<b>7 883 429</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>		
<i>Fonds dédiés</i>		
<b>Total Fonds Reportés et Dédiés (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
<b>Total Provisions (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
<i>Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>		92
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>	73 058	69 861
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes</i>		
<i>Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés</i>	6 100	5 999
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>		60 000
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>		
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>79 158</b>	<b>135 951</b>
<i>Écarts de conversion Passif (V)</i>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>8 064 522</b>	<b>8 019 380</b>

## Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<i>Cotisations</i>		
<b>Ventes de biens et services</b>		
<i>Ventes de biens</i>		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	483 451	370 766
<i>Dont parrainages</i>		
<b>Produits de tiers financeurs</b>		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>		
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
<i>Contributions financières</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</i>	4 274	4 914
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>		
<i>Autres produits</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>487 725</b>	<b>375 680</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<i>Achats de marchandises</i>		
<i>Variation de stock</i>		
<i>Autres achats et charges externes (1) (2)</i>	106 755	75 230
<i>Aides financières</i>	104 120	188 092
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	33 576	32 490
<i>Salaires et traitements</i>		
<i>Charges sociales</i>		
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	157 407	153 325
<i>Dotations aux provisions</i>		
<i>Reports en fonds dédiés</i>		
<i>Autres charges</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>401 857</b>	<b>449 137</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>85 868</b>	<b>- 73 457</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<i>De participation</i>		
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>	34 821	20 634
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	21 023	12 012
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge</i>		
<i>Différences positives de change</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>55 844</b>	<b>32 646</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	39 778	41 315
<i>Intérêts et charges assimilées</i>		
<i>Différences négatives de change</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>39 778</b>	<b>41 315</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>16 067</b>	<b>- 8 669</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>101 935</b>	<b>- 82 127</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>		
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>		

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>543 570</b>	<b>408 326</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>441 635</b>	<b>490 452</b>
<b>EXCEDENT</b>	<b>101 935</b>	
<b>DEFICIT</b>		<b>- 82 127</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
(1) Redevances de crédit-bail mobilier		
(2) Redevances de crédit-bail immobilier		



# Annexe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 8064521.7 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 101934.63 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

## **Faits caractéristiques**

### **Faits caractéristiques d'importance significative**

Néant.

### **Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

Néant.

## Règles et méthodes comptables

### Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires). Les dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, ainsi que du règlement ANC 2020-08, ont été appliquées pour notre entité.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

#### Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

#### Immobilisations incorporelles

##### Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

\* Frais d'établissement : 5 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

##### Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

#### Immobilisations corporelles

##### Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

\* Constructions : 50 ans

\* Autres immobilisations corporelles : de 2 ans à 20 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

## **Immobilisations financières**

### **Participations et titres immobilisés**

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

## **Créances**

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

## **Dettes**

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

## **Engagement de retraite**

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

## **Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé du fonds de dotation à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

## **Disponibilités**

### **Comptes bancaires et caisses**

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

**Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

**Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées à leur coût d'acquisition. Les contrats détenus sont répartis en unités de fonds et en fonds euros, valorisés comme suit à la clôture de l'exercice :

- Valeur historique du contrat : 247 749,69 €
- Valorisation au 31/12/2024 : 246 635,58 €

## Notes relatives aux postes de bilan

## Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Frais d'établissement	79 473					79 473	
Frais de recherche et de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
<b>Sous-total</b>	<b>79 473</b>					<b>79 473</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Terrains	2 110 950					2 110 950	
Constructions sur sol propre	4 925 550					4 925 550	
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers	880 092		12 823			892 915	
Autres imm. Corp. Matériel de transport							
Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique							
Autres imm. Corp. Mobilier							
Autres imm. Corp. Divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
<b>Sous-total</b>	<b>7 916 592</b>		<b>12 823</b>			<b>7 929 415</b>	
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
<b>Sous-total</b>							
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés	780 851		13 584		12 728	781 707	
Prêts	48 000				24 000	24 000	
Autres immobilisations financières							
<b>Sous-total</b>	<b>828 851</b>		<b>13 584</b>		<b>36 728</b>	<b>805 707</b>	
<b>Total</b>	<b>8 824 916</b>		<b>26 406</b>		<b>36 728</b>	<b>8 814 594</b>	

## Notes relatives aux postes du bilan

Les flux s'analysent comme suit :

### Tableau de flux des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Bien reçus par legs ou donations destinés à être cédé	Immobilisations financières	Total
<b>VENTILATION DES AUGMENTATIONS</b>					
Réévaluations					
Acquisitions		12 823		13 584	26 406
Apports					
Créations					
Virements de l'actif circulant					
Virements de poste à poste					
<b>Sous-total</b>		<b>12 823</b>		<b>13 584</b>	<b>26 406</b>
<b>VENTILATION DES DIMINUTIONS</b>					
Virements de poste à poste					
Cessions				36 728	36 728
Mises hors service					
Scissions					
Virements vers l'actif circulant					
<b>Sous-total</b>				<b>36 728</b>	<b>36 728</b>



## Notes relatives aux postes du bilan

## Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<i>Frais d'établissement</i>	79 473			79 473
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
<i>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<b>Sous-total</b>	<b>79 473</b>			<b>79 473</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions sur sol propre</i>	1 368 766	98 511		1 467 277
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>				
<i>Installations générales, agencements, aménagements des constructions</i>				
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>				
<i>Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers</i>	402 532	58 896		461 428
<i>Autres imm. Corp. Matériel de transport</i>				
<i>Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique</i>				
<i>Autres imm. Corp. Mobilier</i>				
<i>Autres imm. Corp. Divers</i>				
<b>Sous-total</b>	<b>1 771 298</b>	<b>157 407</b>		<b>1 928 704</b>
<b>Total</b>	<b>1 850 770</b>	<b>157 407</b>		<b>2 008 177</b>

## Notes relatives aux postes du bilan

### Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

### État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>37 584</b>	<b>37 584</b>	
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	24 000	24 000	
Autres immobilisations financières	13 584	13 584	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>39 347</b>	<b>39 347</b>	
Créances bénéficiaires et comptes rattachés			
Clients douteux ou litigieux			
Créances reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
<b>État et autres collectivités publiques</b>			
Impôts sur les bénéfices			
TVA			
Autres impôts et taxes versements			
Divers			
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs			
Débiteurs divers	39 347	39 347	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>76 931</b>	<b>76 931</b>	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice : -

(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice : -

### Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Bénéficiaires				
Produits à recevoir - Divers	21 363	19 991	1 372	7
<b>Total</b>	<b>21 363</b>	<b>19 991</b>	<b>1 372</b>	<b>7</b>

## Notes relatives aux postes du bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>	7 036 500				7 036 500
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>					
<i>Ecart de réévaluation</i>					
<i>Réserves</i>					
<i>Report à nouveau</i>	929 055	- 82 127			846 929
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	- 82 127	82 127	101 935		101 935
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>7 883 429</b>		<b>101 935</b>		<b>7 985 363</b>
<i>Fonds propres consommables</i>					
<i>Subventions d'investissement</i>					
<i>Provisions réglementées</i>					
<b>Total</b>	<b>7 883 429</b>		<b>101 935</b>		<b>7 985 363</b>

### Fonds propres consommables

Le fonds de dotation a affecté 7 036 500 € à la dotation non consommable. Le fonds ne dispose pas de dotation consommable. Il fonctionne avec les produits issus des loyers et charges locatives de La Fayette, ainsi que divers produits financiers.

## Notes relatives aux postes du bilan

Provisions

## Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise	Montant fin d'exercice
<i>Dépréciations des immobilisations incorporelles</i>				
<i>Dépréciations des immobilisations corporelles</i>				
<i>Dépréciations sur actifs reçus par legs ou donations</i>				
<i>Dépréciation sur titres mis en équivalence (1)</i>				
<i>Dépréciation sur titres de participation</i>				
<i>Dépréciations des autres immobilisations financières</i>	41 315	38 664		79 979
<i>Dépréciations des stocks</i>				
<i>Dépréciations des créances usagers</i>				
<i>Dépréciations des valeurs mobilières de placements</i>		1 114		1 114
<i>Autres provisions pour dépréciation</i>				
<b>Total</b>	<b>41 315</b>	<b>39 778</b>		<b>81 093</b>

(1) Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI

## Ventilation des dotations et reprises

	Exercice N	Exercice N-1
<b>Exploitation</b>		
<i>Dotations d'exploitation</i>		
<i>Reprises d'exploitation</i>		
<b>Total Exploitation</b>		
<b>Financier</b>		
<i>Dotations financières</i>	39 778	41 315
<i>Reprises financières</i>		
<b>Total Financier</b>	<b>- 39 778</b>	<b>- 41 315</b>
<b>Exceptionnel</b>		
<i>Dotations exceptionnelles</i>		
<i>Reprises exceptionnelles</i>		
<b>Total Exceptionnel</b>		
<b>Total des dotations et reprises</b>	<b>- 39 778</b>	<b>- 41 315</b>

## Notes relatives aux postes du bilan

### Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

### État des dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
<b>DETTES FINANCIERES</b>	<b>73 058</b>	<b>73 058</b>		
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)				
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)	73 058	73 058		
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>6 100</b>	<b>6 100</b>		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 100	6 100		
Dettes sur legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
<b>État et autres collectivités publiques</b>				
Impôt sur les sociétés				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créditeurs (3)				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>79 158</b>	<b>79 158</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice : -

(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice : -

(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : -

Notes relatives aux postes du bilan

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs - Factures non parvenues	6 100	5 999	101	2
Charges à payer - Divers		60 000	- 60 000	- 100
Total	6 100	65 999	- 59 899	- 91

Notes relatives au compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	Total
Transfert de charges	4 274			4 274

Contributions volontaires en nature

Le fonds ne fait pas appel au bénévolat.

## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

### Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger

La loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 a introduit une nouvelle obligation comptable pour certaines associations et fonds de dotation bénéficiant d'avantages et de ressources provenant directement ou indirectement de l'étranger. Cet EAR (état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger) s'applique pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2023, lorsque le montant global global de dons de personnes physiques ou morales ouvrant droit pour le donateur à un avantage fiscal dépasse 153 000 €.

Le FONDS DE DOTATION DES PAPILLONS BLANCS DE PARIS n'ayant pas bénéficié d'avantages et/ou ressources provenant de l'étranger, l'entité n'est pas tenue de présenter un EAR.