

Présentation des comptes annuels 2023

Période du 04/04/2023 au 31/12/2023

FONDS DE DOTATION BIRD

1 RUE DU PONT DE LOUIS PHILIPPE
75004 PARIS

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	34 766		34 766	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	22 115 859		22 115 859	
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	22 150 625		22 150 625	

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	3 876 986	
Situation nette (sous total)	3 876 986	
Fonds propres consommables	18 273 639	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	22 150 625	
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV		
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	22 150 625	

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	7 800	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	7 800	
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(7 800)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	48 741	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	48 741	
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	48 741	

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	40 941	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	22 287 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	22 287 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	18 450 955	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	18 450 955	
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 836 045	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	22 335 741	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	18 458 755	
EXCEDENT OU DEFICIT	3 876 986	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

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	22 287 000
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	18 450 955
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux aux legs ou donations	
SOLDE DE LA RUBRIQUE	3 836 045

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT CHARGES

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionne ment	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Autres produits liés à la générosité du public	Autres produits non liés à la générosité du public	
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises													
Variation de stock													
Autres achats et charges externes													
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés													
Salaires et traitements													
Charges sociales													
Dotations aux amortisse-ments et dépréciations													
Dotations aux provisions													
Report en fonds dédiés													
Autres charges													
Charges financières													
Charges exceptionnelles													
Participations des salariés aux résultats													
Impôts sur les bénéfices													
TOTAL													

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT CONTRIBUTIONS

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionne ment	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mises à disposition gratuites de biens					
Prestations de services					
Personnel bénévole					
TOTAL					

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau								
Excédent ou déficit de l'exercice								
Dotations consommables				18 273 639				18 273 639
Subventions d'investissements								
Provisions réglementées								
TOTAL				18 273 639				18 273 639

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE

		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)								
Contributions financières d'autres organismes (1)								
Ressources liées à la générosité du public (1)								
	TOTAL							

(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Fonds propres consomptibles			18 273 639		18 273 639
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL			18 273 639		18 273 639

Détail des Comptes

FONDS DE DOTATION BIRD

Période du 04/04/23 au 31/12/23

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Actif ANC 2018-6						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Immobilisations corporelles en cours	34 765,56		34 765,56		34 765,56	
23100000 Immob. corporelles en cours	34 765,56		34 765,56		34 765,56	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL I	34 765,56		34 765,56		34 765,56	
ACTIF CIRCULANT						
<u>Créances</u>						
Autres	600,00		600,00		600,00	
40100000 Fournisseurs	600,00		600,00		600,00	
Disponibilités	22 115 259,31		22 115 259,31		22 115 259,31	
51211000 Crédit Agricole Sud Rhone AI	66 518,45		66 518,45		66 518,45	
51231000 Compte à terme SG	10 000 000,00		10 000 000,00		10 000 000,00	
51232000 Dépôt à terme CA	12 000 000,00		12 000 000,00		12 000 000,00	
51880000 Intérêts courus à recevoir	48 740,86		48 740,86		48 740,86	
TOTAL II	22 115 859,31		22 115 859,31		22 115 859,31	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV +	22 150 624,87		22 150 624,87		22 150 624,87	
X						

Détail des Comptes

FONDS DE DOTATION BIRD

Période du 04/04/23 au 31/12/23

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Passif ANC 2018-6					
		Net 31/12/2023	Net N-1	Variation	
				En valeur	En %
FONDS PROPRES					
<u>Fonds propres sans droit de reprise</u>					
<u>Fonds propres avec droit de reprise</u>					
<u>Réserves</u>					
Excédent ou déficit de l'exercice		3 876 985,87		3 876 985,87	
Situation nette (sous total)		3 876 985,87		3 876 985,87	
Fonds propres consommables		18 273 639,00		18 273 639,00	
10810000 Dotations consommables		18 273 639,00		18 273 639,00	
TOTAL I		22 150 624,87		22 150 624,87	
AUTRES FONDS PROPRES					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
PROVISIONS					
DETTES					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		22 150 624,87		22 150 624,87	
X					

Détail des Comptes

FONDS DE DOTATION BIRD

Période du 04/04/23 au 31/12/23

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)				
	Net 31/12/2023	Net N-1	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	7 799,80		7 799,80	
62260000 Honoraires	6 570,00		6 570,00	
62700000 Services bancaires	1 229,80		1 229,80	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 799,80		7 799,80	
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-7 799,80		-7 799,80	
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	48 741,15		48 741,15	
76800000 Autres produits financiers	48 741,15		48 741,15	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	48 741,15		48 741,15	
CHARGES FINANCIERES				
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	48 741,15		48 741,15	
X				

Détail des Comptes

FONDS DE DOTATION BIRD

Période du 04/04/23 au 31/12/23

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de Résultat - Page 2 (Assoc)				
	Net 31/12/2023	Net N-1	Variation	
			En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I -II +III - IV)	40 941,35		40 941,35	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital	22 287 000,00		22 287 000,00	
77560000 Pds Cession Immo Financières	22 287 000,00		22 287 000,00	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	22 287 000,00		22 287 000,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations en capital	18 450 955,48		18 450 955,48	
67560000 Valeur Comptables Immo Financ.cédée	18 450 955,48		18 450 955,48	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	18 450 955,48		18 450 955,48	
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 836 044,52		3 836 044,52	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	22 335 741,15		22 335 741,15	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	18 458 755,28		18 458 755,28	
EXCEDENT OU DEFICIT	3 876 985,87		3 876 985,87	
EVAL. DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
CHARGES				
X				

Détail des Comptes

FONDS DE DOTATION BIRD

Période du 04/04/23 au 31/12/23

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net 31/12/2023	Net N-1	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<u>Ventes de biens et services</u>				
<u>Produits de tiers financeurs</u>				
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>				
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	7 799,80		7 799,80	
62260000 Honoraires	6 570,00		6 570,00	
62700000 Services bancaires	1 229,80		1 229,80	
TOTAL II	7 799,80		7 799,80	
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-7 799,80		-7 799,80	
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	48 741,15		48 741,15	
76800000 Autres produits financiers	48 741,15		48 741,15	
TOTAL III	48 741,15		48 741,15	
CHARGES FINANCIERES				
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	48 741,15		48 741,15	
X				

FONDS DE DOTATION BIRD

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 4 AVRIL 2023 AU 31 DECEMBRE 2023

1. PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 sont caractérisés par les données suivantes :

Total du bilan : 22 150 624 Euros

Total des produits d'exploitation : - Euros

Résultat comptable de l'exercice (Excédent) : 3 876 985.87 Euros

L'exercice comptable a eu une durée de 9 mois couvrant la période du 4 avril 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels du fonds de dotation arrêtés par le Président.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe des comptes dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat. Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du fonds de dotation. Sauf indication contraire les éléments des notes seront exprimés en Euros.

2. OBJET SOCIAL DU FONDS DE DOTATION

Article 431-1 du règlement ANC N° 2018-06

Le fonds de dotation BIRD a pour objet de soutenir et de développer toute œuvre d'intérêt général à caractère environnemental, en France et à l'étranger, tendant à :

- la protection et la préservation de l'environnement naturel, de la biodiversité et des milieux et équilibres naturels, en particulier la conservation du patrimoine et des ressources naturelles des océans, le renouvellement des forêts, mais aussi la protection de la faune et de la flore sauvages ;
- la protection de la cause animale, par la construction et la gestion de refuges pour animaux ou toute action relevant de cette thématique contribuant au bien-être des animaux, à la lutte contre leur abandon et à l'amélioration de leurs conditions de vie.

3. MOYENS MIS EN ŒUVRE

Les ressources du fonds de dotation BIRD se composent de toutes les recettes autorisées par la loi et les statuts.

4. INFORMATIONS RELATIVES A LA POLITIQUE DE GESTION DES DOTATIONS

Articles 433-1 à 433-3 du règlement ANC N°2018-06

Le fonds de dotation BIRD a été constitué par une dotation initiale de 15000 Euros de Monsieur Pierre Eric BRENIER.

Une dotation consommable a été versée par le Fondateur sur l'exercice 2023 pour un montant de 18 241 639 Euros. Cette dotation était composée de titres de la société POLE qui ont été apportés le 19 avril 2023 et cédés le 08 décembre 2023.

5. FAITS MARQUANTS et EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Dans un PV du CA daté du 09 octobre 2023 les administrateurs ont décidés d'acquérir un bien immobilier sis à Etoile sur Rhone.

Une promesse de vente a été signée le 09 octobre 2023

6. PRINCIPES, REGLES, METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Importance relative
- Continuité d'exploitation,
- Permanence des règles et procédures d'un exercice à l'autre

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- Du règlement n°2018-06 de PANC du 5 décembre 2018 et de ses règlements modificatifs ultérieurs lorsqu'applicable à l'entité, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et abrogeant le règlement N° 1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

7. RECONNAISSANCE DES CONTRIBUTIONS FINANCIERES RECUES ET FONDS DEDIES

La date de reconnaissance des donations en numéraire en résultat correspond à la date d'engagement du donateur de contribuer au fonds de dotation.

A la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, si les conditions prévues à l'article 132-1 du règlement ANC n° 2018-06 sont satisfaites, notamment leur affectation à des projets définis, les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes :

- subventions d'exploitation ;
- contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- ressources liées à la générosité du public comprenant les dons manuels, le mécénat,
- les legs, donations et assurances-vie.

Aucun fonds dédié n'est reconnu en l'absence d'affectation des dons à des projets définis.

8 ENGAGEMENT HORS BILAN

Néant

9. INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DU BILAN

Actif immobilisé

Ci-joint

Etats des créances et dettes à la clôture de l'exercice

Ci-joint