


Famille Partage Espérance

25 Rue Balzac

75008 PARIS

Comptes au 31/12/2023



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan actif association	3
Bilan passif association	4
Compte de résultat association	5
Compte de résultat (suite) association	6
Règles et méthodes comptables FPE	7
Charges à payer	9

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 de développement				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
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				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	200 000		200 000	200 000
Prêts				
Autres				
Total I	200 000	0	200 000	200 000
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	1 607 907		1 607 907	1 657 839
Charges constatées d'avance				
Total II	1 607 907	0	1 607 907	1 657 839
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 807 907	0	1 807 907	1 857 839

BILAN PASSIF

Déclaration au 31/12/2022

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Fonds propres statutaires</i>	2 078 210	2 128 471
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
Fonds propres avec droit de reprise		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>		
Autres		
Report à nouveau	-273 644	-273 644
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Situation nette (sous total)</i>	1 804 566	1 854 827
<i>Fonds propres consommables</i>		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	1 804 566	1 854 827
FONDS REPORTES ET DEDIES		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>		
<i>Fonds dédiés</i>		
Total II	0	0
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III	0	0
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 070	2 970
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
Dettes fiscales et sociales	271	42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	3 341	3 012
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 807 907	1 857 839

COMPTE DE RESULTAT

Déclaration au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
<i>Ventes de biens et services</i>		
<i>Ventes de biens</i>		
dont ventes de dons en nature		
<i>Ventes de prestations de service</i>		
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation		
<i>consomptible</i>		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
<i>Contributions financières</i>		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>		
Autres produits	50 261	311 529
Total I	50 261	311 529
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	53 570	312 804
<i>Aides financières</i>		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
<i>Reports en fonds dédiés</i>		
Autres charges		
Total II	53 570	312 804
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-3 309	-1 274
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 580	1 316
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	3 580	1 316
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	0	0
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 580	1 316
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	271	42

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	0	0
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0	0
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	271	42
Total des produits (I + III + V)	53 841	312 845
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	53 841	312 846
EXCEDENT OU DEFICIT	0	0
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		

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31 décembre 2023 a eu une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1.807.907 euros. Le résultat net comptable est nul.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 3 juin 2024.

DESCRIPTION DE L'ACTIVITE

Le Fonds de dotation Famille-Partage-Espérance a été créé le 9 mai 2011 dans le cadre de la loi 2008-776 du 4 août 2008 pour contribuer à l'hébergement, la protection ou l'accompagnement des personnes. Dans ce cadre, le fonds retient des projets respectueux de l'environnement et du patrimoine naturel.

Le Fonds de Dotation est constitué d'un versement initial de 800 000 €. La dotation du fonds de dotation est consommable.

Les moyens d'action du fonds sont notamment :

- Le soutien financier et/ou administratif et/ou humain à des organisations ayant un objet social analogue ou complémentaire à l'objet social du fonds de dotation,
- La création, l'animation et l'administration d'un ou plusieurs lieux d'accueil pour les populations visées par l'objet social du Fonds,
- Le financement ou cofinancement de projets de développement compatibles avec l'objet social du Fonds,
- Le financement d'opérations ponctuelles compatibles avec l'objet social du Fonds.

EVENEMENTS DE L'EXERCICE

Le Fonds de dotation a versé le 9 mars 2023 une contribution de 50 000 € à l'association La Congrégation des Serviteurs de Jésus et de Marie dans le cadre du projet de réhabilitation de l'Aile de Lorraine.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

En janvier 2024, le Fonds de dotation a souscrit 200 parts sociales de la Coopérative Valfontaine au prix de 100€, soit 20 000 €. Famille-Partage-Espérance possède ainsi 24.3% de la Coopérative Valfontaine. Cette dernière a pour objet de rénover une résidence de logements afin de pour recevoir au titre de leur résidence principale, des personnes retraitées faisant le choix de vivre dans un esprit collaboratif, en un lieu collectif porteur de valeurs familiales et sociales et ancré de manière durable dans le territoire, tant d'un point de vue économique qu'environnemental.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 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 Règlementation Comptable.

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

- ✓ Continuité d'exploitation
- ✓ Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- ✓ Indépendance des exercices

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'acquisition. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

NOTE SUR LES COMPTES

Les immobilisations financières demeurent inchangées à 200 milliers d'euros et correspondent aux titres de participation de la Société Coopérative « Entreprendre pour Humaniser la Dépendance », qui a pour activité de réaliser et de gérer des constructions pour des personnes en situation de perte d'autonomie.

Conformément au règlement ANC n°2018-06, les dotations consommables du fonds de dotation sont comptabilisées en fonds propres consommables. Au cours de l'exercice, les dotations consommables se sont élevées à 50 milliers d'euros.

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs Factures non Parvenues	3 070,00	2 970,00	100,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		3 070,00	2 970,00	100,00
TOTAL CHARGES A PAYER		3 070,00	2 970,00	100,00