

AHAVAT JSL

Fonds de dotation régi par les articles 140 et 141 de la loi n° 2008 -776
du 4 août 2008 et le décret d'application n° 2009 -158
du 11 février 2009

Siège social : 10 rue Pergolèse - 75116 Paris

Etats financiers arrêtés au 31 décembre 2023

SOMMAIRE

	Page
1 - ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2023	1
• Bilan	1
• Compte de résultat	3
2 – ANNEXE	5

*

* *

1 - ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31/12/2023

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	887 356	92 782	794 574	262 180
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				14 357
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				6 101
TOTAL I	887 356	92 782	794 574	282 638
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	154 212		154 212	16 597
Valeurs mobilières de placement	10 898		10 898	10 898
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	20 030		20 030	64 733
Charges constatées d'avance				324
TOTAL II	185 140		185 140	92 553
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 072 496	92 782	979 714	375 191

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	18 000	18 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	82 311	29 610
Excédent ou déficit de l'exercice	77 601	52 701
Situation nette (sous total)	177 911	100 311
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	177 911	100 311
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	794 574	262 179
Fonds dédiés		
TOTAL II	794 574	262 179
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	6 841	4 081
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	388	8 621
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	7 229	12 701
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	979 714	375 191

COMPTES 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	6 247	140 168
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	48	
TOTAL I	6 295	140 168
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	16 721	60 408
Aides financières	56 800	60 700
Impôts, taxes et versements assimilés	6 168	
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 201	2 737
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	0	
TOTAL II	80 891	123 845
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(74 596)	16 323
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	163 071	36 210
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	281	168
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	163 352	36 378
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)	163 352	36 378

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	88 756	52 701
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	2 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	13 155	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	13 155	
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	(11 155)	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	171 647	176 546
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	94 046	123 845
EXCEDENT OU DEFICIT	77 601	52 701
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		

2 - ANNEXE

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

	Pages
* Présentation du fonds de dotation	5
* Préambule	6
* Principe règles et méthodes comptables	6
* Référentiel comptable	6
* Eléments particuliers de l'exercice	7
* Règles et méthodes comptables	7
* Eléments particuliers de l'exercice	7
* Reconduction de donation d'usufruit temporaire	7
* Eléments post clôture	8
* Actif immobilisé et amortissements	8
* Actif circulant et dettes	9
* Etat des échéances des créances et des dettes	9
* Produits à recevoir	10
* Valeurs mobilières de placement	10
* Comptes de régularisation d'actif	10
* Etat des provisions	10
* Charges à payer rattachées aux postes de dettes	10
* Comptes de régularisation passif	10
* Chiffre d'affaires	11
* Variation des fonds propres	11
* Variation des fonds dédiés et reportés	11
* Effectif	12
* Rémunérations versées	12

<p>ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023</p>
--

PRESENTATION ET ACTIVITE DU FONS DE DOTATION

AHAVAT JSL est un fonds de dotation créé en novembre 2014. Il est spécialisé dans le secteur d'activité des autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire.

Ce fonds de dotation fonctionne en autonomie avec les ressources générées par sa dotation non consommable, qu'il redistribue ensuite à des organismes d'intérêt général répondant à son objet social, qu'il sélectionne. Les versements sont réalisés de manière discrétionnaire et ponctuellement, parfois de façon récurrente d'année en année.

Le fonds n'est lié par aucun partenariat pour la réalisation de son action, les versements étant versés aux bénéficiaires à l'initiative du fonds.

Le fonds étant financé par les revenus tirés de sa dotation, il n'a réalisé aucune mission de prospection de donateurs.

Au cours de l'exercice écoulé, il n'a reçu aucune ressource issue de la générosité du public.

PREAMBULE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023 dont le total bilan est 979 714 € et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, et dégagant un excédent de l'exercice de 77 601 €.

L'exercice social a une durée de 12 mois couvrant la période allant du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

L'exercice précédent a eu une durée de 12 mois couvrant la période allant du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022.

Les notes ci-après font partie intégrante de l'annexe aux comptes annuels.

A noter que le fonds de dotation AHAVAT JSL n'a pas fait appel à la générosité du public sur cet exercice, en conséquence, il n'a pas à présenter de compte d'emploi ressource (CER), ni de compte de résultat par origine et destination (CROD).

PRINCIPES REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

et en accord avec les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

REFERENTIEL COMPTABLE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 sont établis conformément aux prescriptions du règlement 2014-03 du 5 juin 2014 ainsi que des dispositions du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif et des règlements modificatifs.

Aucune dérogation à ces principes n'a été utilisée sur cet exercice.

ELEMENT PARTICULIER DE L'EXERCICE**DONATION TEMPORAIRE D'USUFRUIT D'UN ENSEMBLE IMMOBILIER**

Par acte notarié du 21 février 2023, le nu-proprétaire d'un ensemble situé au 8 rue d'Auteuil dans le 16^e arrondissement de Paris a fait jouer la clause de reprise figurant dans l'acte notarié relatif à la donation d'usufruit temporaire qu'il a consenti au fonds de dotation AHAVAT JSL sur ce bien, reconduit le 18 avril 2018.

Pour rappel, le conseil d'administration du 4 janvier 2021 prévoyait ce qui suit :

- Le fonds de dotation AHAVAT JSL est titulaire de l'usufruit d'un ensemble immobilier situé 8 rue d'Auteuil à Paris (75116), reçu par donation temporaire du 18 avril 2018 et ce pour une durée de 10 ans jusqu'au 17 avril 2028. Suite au départ du locataire, le nu-proprétaire, président du fonds de dotation AHAVAT JSL, et l'usufruitier se sont accordés pour remettre le bien à la location, ainsi qu'à la vente. Début 2023, ce bien a finalement été vendu. En conséquence, par un acte notarié du 21 février 2023, le nu-proprétaire a fait jouer la clause de reprise stipulée dans le contrat initial relatif à la donation temporaire d'usufruit donné du bien immobilier situé 8 rue d'Auteuil à Paris (75116).

En contrepartie et n'ayant aucunement l'intention de modifier son intention libérale, le donateur a procédé à des donations temporaires d'usufruits de parts qu'il détient dans deux SCI (SCI DALINO II et SCI RUE DE LA POMPE) et ce à, compter du 25 septembre 2023. Ces deux nouvelles donations procureront au fonds de dotation des revenus équivalents à ceux procurés par le bien immobilier et dans les mêmes conditions de durée.

Au jour de la reprise la valeur du bien immobilier l'acte notarié du 21 février 2023 indique une valeur transmise reprise de 812 590 €. C'est donc ce montant qui a été retenu pour valoriser le total des donations temporaires d'usufruits de parts des deux SCI reçues, en compensation de la reprise du bien immobilier situé 8 rue d'Auteuil à Paris (75116).

RECONDUCTION DE DONATION TEMPORAIRE D'USUFRUIT DE PARTS

Cette reconduction porte sur 20 parts, soit 25 % de la SCI 23 BOULEVARD DE GRENELLE, dans les conditions reprises ci-après :

Au terme d'un acte du 27/04/2017, rectifié en date du 14/09/2017, le fonds de dotation AHAVAT JSL avait reçu l'usufruit temporaire de 20 parts sociales de la SCI 23 BOULEVARD DE GRENELLE et ce pour une durée de trois ans. A l'issue des trois ans, cet usufruit a été reconduit, le 2 juillet 2020 et ce à compter du 29/12/2020, pour une durée de 5 ans, soit jusqu'au 29/12/2025.

NOTES D'INFORMATION RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS (en €)

Actif Immobilisé et amortissements

Les mouvements de l'exercice sont repris dans les tableaux joints ci-après :

Immobilisations incorporelles	31/12/2022	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
Valeurs brutes	493 366	812 590	418 600	887 356
Reprises fonds reportés (1)	(231 186)	(68 600)	(207 004)	(92 782)
Valeurs nettes	262 180	743 990	211 596	794 574

(1) La reprise des fonds reportés trouve sa contrepartie en diminution du poste fonds reportés liés aux legs et donations.

Immobilisations corporelles	31/12/2022	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
Valeurs brutes	32 529	-	32 529	-
Amortissements	(18 172)	(1 201)	(19 373)	(-)
Valeurs nettes	14 357	(1 201)	13 156 (1)	-

(1) : Ce montant figure en charges exceptionnelles sur opérations en capital

Immobilisations incorporelles

Ce poste comprend des donations temporaires d'usufruits reçues par le fonds de dotation AHAVAT JSL pour un montant total de 887 356 € en valeur brute.

Ces donations se répartissent comme suit :

- 1- Une donation temporaire d'usufruit de parts de SCI reçue en 2017 pour une durée initiale de 3 ans et reconduite en 2020 pour une durée de 5 ans et ce pour un montant total de 74 766 €.
- 2- Des donations temporaires d'usufruit de parts dans deux SCI reçues en septembre 2023 pour une allant jusqu'au 18 avril 2028 et ce pour un montant de 812 590 €.

Chaque donation d'usufruit temporaire est amortie linéairement en fonction de la durée prévue pour chacune d'entre elle figurant dans l'acte notarié de donation.

Immobilisations corporelles

Ce poste comprend des agencements et installations réalisés sur l'appartement de la rue d'Auteuil comptabilisés à leur valeur d'origine et amortis linéairement sur 10 ans.

Immobilisations financières

Néant.

Actif circulant et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Etat des échéances des créances et des dettes

Les tableaux joints ci-après indiquent l'état des échéances des créances et des dettes

Echéance des créances

En€	31/12/2023	A UN AN	APLUS D'UN AN
Autres créances	154 212	154 212	
Total	154 212	154 212	

Echéance des dettes

En€	31/12/2023	A UN AN	APLUS D'UN AN
Fournisseurs & comptes rattachés	6 841	6 841	
Autres dettes	388	388	
Total	7 229	7 229	

Produits à recevoir

Ce poste s'élève à la clôture de l'exercice à 16 987 €.

Valeurs mobilières de placement

Il s'agit de placements de trésorerie comptabilisé à leur coût historique.

Ces placements ont généré un produit financier de 281 € en 2023, contre 168 € en 2022.

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée à la clôture de l'exercice, la valeur vénale de ces placements à la clôture de l'exercice étant supérieure à leur coût d'acquisition.

Comptes de régularisation d'actif**Charges constatées d'avance**

Néant.

Etat des provisions mouvements de l'exercice

Néant.

Charges à payer rattachées aux postes de dettes en €

	31/12/2023	31/12/2022
- Factures non parvenues	6 840	4 080
Total	6 840	4 080

Comptes de régularisation passif

Néant.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires s'élève à 6 247 € en 2023, contre 140 167 € en 2022.

Il comprend exclusivement des loyers et des charges de copropriété, facturés aux locataires du bien immobilier situé 8 de rue d'Auteuil 75116 Paris et ce jusqu'à sa restitution au donateur.

4. AUTRES INFORMATIONS**Variations des fonds propres et des fonds reportés et dédiés**

Elles se décomposent comme suit :

Variations des fonds propres

En €	31/12/2023	31/12/2022	Variations		
			Augmentations	Diminutions	Virt de poste à poste
Fonds propres complémentaires	18 000	18 000			
Report à nouveau	82 311	29 610	52 701		
Excédent ou déficit de l'exercice	77 601	52 701	77 601	52 701	
Situation nette	177 912	100 311	130 302	52 701	

Variation des fonds reportés et dédiés

En €	31/12/2023	31/12/2022	Variations		
			Augmentations	Diminutions	Virt de poste à poste
Fonds reportés liés aux legs ou donations	794 574	262 179	812 590	280 195	
Fonds dédiés					
Total fonds reportés et dédiés	794 574	262 179	812 590	280 195	

La diminution des fonds reportés liés au legs ou donations trouve sa contrepartie au niveau des Immobilisations incorporelles de la façon suivante :

- Dotations aux amortissements des donations d'usufruits temporaires	68 600 €
- Valeur nette comptable des donations d'usufruits temporaires sorties	211 596 €
	280 196 €

Effectif

Aucun salarié n'a été employé sur cet exercice, comme pour l'an dernier.

Rémunérations versées

Aucune rémunération n'a été versée sur l'exercice.