

**ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs
d'Enf**

87 avenue Niel

75017 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9499Z

SIRET : 79535086700011

CHD SANTYNEL
14 RUE DU BALLON

Tél :0147065115

ZI LES RICHARDETS

E-mail :noisy@fiteco.com

93160 NOISY-LE-GRAND

Comptes Annuels

RAPPORT

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf

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

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf
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 la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources		€
Résultat net comptable	-5 476,67	€
Total du bilan	194 825,01	€

Fait à NOISY LE GRAND,
Le 02/07/2024.

SANDRINE BILLY,
Expert-comptable.

Signé par Sandrine Billy
Le 16/07/24

ID: tx_M2nlboMGDyZn



BILAN - ACTIF

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf

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

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilitisations incorporelles					
Frais d'tablissement					
Frais de recherche et d'veloppement					
Donations temporaires d'usufruit		178 480,00	202 480,00	-24 000,00	-11,85
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres					
Immobilitisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilitisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., mat'riel et outill. ind.					
Autres					
Immobilitisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reus par legs ou donations dest. à être c'd's					
Immobilitisations financi'eres					
Participations et cr'ances rattach'ees					
Autres titres immobilis's					
Pr'ts					
Autres					
TOTAL (I)		178 480,00	202 480,00	-24 000,00	-11,85
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Cr'ances					
Cr'ances clients, usagers et comptes ratt.					
Cr'ances reues par legs ou donations					
Autres					
Valeurs mobili'eres de placement					
Instruments de tr'sorerie					
Disponibilit's		16 345,01	21 900,08	-5 555,07	-25,37
Charges constat'ees d'avance					
TOTAL (II)		16 345,01	21 900,08	-5 555,07	-25,37
Frais d'mission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		194 825,01	224 380,08	-29 555,07	-13,17

BILAN - PASSIF

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf

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	17 940,08	17 530,35	409,73	2,34
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 476,67	409,73	-5 886,40	
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>12 463,41</i>	<i>17 940,08</i>	<i>-5 476,67</i>	<i>-30,53</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	12 463,41	17 940,08	-5 476,67	-30,53
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations	178 480,00	202 480,00	-24 000,00	-11,85
Fonds dédiés				
TOTAL (II)	178 480,00	202 480,00	-24 000,00	-11,85
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	3 881,60	3 960,00	-78,40	-1,98
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)	3 881,60	3 960,00	-78,40	-1,98
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	194 825,01	224 380,08	-29 555,07	-13,17

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf

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				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	5 476,67	5 590,27	-113,60	-2,03
Aides financières	28 000,00	20 000,00	8 000,00	40,00
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 CHARGES D'EXPLOITATION (II)	33 476,67	25 590,27	7 886,40	30,82
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-33 476,67	-25 590,27	-7 886,40	-30,82
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	28 000,00	26 000,00	2 000,00	7,69
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)	28 000,00	26 000,00	2 000,00	7,69
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)	28 000,00	26 000,00	2 000,00	7,69
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-5 476,67	409,73	-5 886,40	

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf

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 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)	28 000,00	26 000,00	2 000,00	7,69
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	33 476,67	25 590,27	7 886,40	30,82
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-5 476,67	409,73	-5 886,40	

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation				
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	5 476,67		5 590,27	
- Aides financières	28 000,00		20 000,00	
VALEUR AJOUTÉE	-33 476,67		-25 590,27	
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Charges de personnel				
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-33 476,67		-25 590,27	
+ Autres produits				
- Autres charges				
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-33 476,67		-25 590,27	
+ Produits financiers	28 000,00		26 000,00	
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	28 000,00		26 000,00	
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-5 476,67		409,73	
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions				
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	-5 476,67		409,73	

TABLEAU DE FINANCEMENT

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf

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

			Capacité d'autofinancement	-5 476,67
	au 31/12/23	au 31/12/22	Variation	
Immobilisations				Acquisition Cession
Incorporelles brutes	240 000,00	240 000,00		
Emplois stables	240 000,00	240 000,00		
Fonds propres				Diminution Augmentation
Fonds propres	17 940,08	17 530,35	409,73	
Résultat	-5 476,67	409,73	-5 886,40	
				Remboursé Réalisé
Emprunts, dettes fin.				
Fonds dédiés	178 480,00	202 480,00	-24 000,00	
Amort. provisions	61 520,00	37 520,00	24 000,00	
Ressources stables	252 463,41	257 940,08	5 476,67	Emploi Ressource
Fonds de roulement net global	12 463,41	17 940,08	5 476,67	Total -5 476,67
			VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Diminution
			(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)	5 476,67
Stocks et créances				Augmentation Diminution
Total				
Dettes				Diminution Augmentation
Dettes d'exploitation	3 881,60	3 960,00	-78,40	
Total	3 881,60	3 960,00	-78,40	78,40
Besoin en fonds de roulement	-3 881,60	-3 960,00	78,40	
			VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	Augmentation
			(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)	78,40
Trésorerie				Augmentation Diminution
Disponibilités	16 345,01	21 900,08	-5 555,07	
Total	16 345,01	21 900,08	-5 555,07	5 555,07
			VARIATION DE TRÉSORERIE	Diminution
			(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)	5 555,07

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf

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

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilitisations incorporelles					
Donations temporaires d'usufruit		178 480,00	202 480,00	-24 000,00	-11,85
2040000000 DONATION TEMPORAIRE D'USUFRUIT		240 000,00	240 000,00		
2804000000 DONATION TEMPORAIRE D'USUFRUIT		-61 520,00	-37 520,00	-24 000,00	-63,97
Immobilitisations corporelles					
Immobilitisations financieres					
TOTAL (I)		178 480,00	202 480,00	-24 000,00	-11,85
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Disponibilités		16 345,01	21 900,08	-5 555,07	-25,37
5120020000 BANQUE PRIVEE COMPTE 002		676,94	800,13	-123,19	-15,40
5121000000 BANQUE PRIVEE COMPTE 001		15 668,07	21 099,95	-5 431,88	-25,74
TOTAL (II)		16 345,01	21 900,08	-5 555,07	-25,37
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		194 825,01	224 380,08	-29 555,07	-13,17

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf

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	17 940,08	17 530,35	409,73	2,34
1100000000 REPORT A NOUVEAU	17 940,08	17 530,35	409,73	2,34
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 476,67	409,73	-5 886,40	
Situation nette (sous total)	12 463,41	17 940,08	-5 476,67	-30,53
TOTAL (I)	12 463,41	17 940,08	-5 476,67	-30,53
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations	178 480,00	202 480,00	-24 000,00	-11,85
1912000000 FONDS REPORTES DONATION TEMPOR	178 480,00	202 480,00	-24 000,00	-11,85
TOTAL (II)	178 480,00	202 480,00	-24 000,00	-11,85
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 881,60	3 960,00	-78,40	-1,98
TOTAL (IV)	3 881,60	3 960,00	-78,40	-1,98
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	194 825,01	224 380,08	-29 555,07	-13,17

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf

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				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	5 476,67	5 590,27	-113,60	-2,03
6226000000 HONORAIRES COMPTABLES ET CAC	3 593,60	3 948,00	-354,40	-8,98
6227000000 FRAIS D'ACTES	50,00		50,00	
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	73,19		73,19	
6270000000 FRAIS BANCAIRES	25,00	15,00	10,00	66,67
6271000000 DROITS DE GARDE ET FRAIS DE CO	1 734,88	1 627,27	107,61	6,61
Aides financières	28 000,00	20 000,00	8 000,00	40,00
6574000000 SUBVENTIONS ACCORDEES ASSOCIAT	28 000,00	20 000,00	8 000,00	40,00
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 CHARGES D'EXPLOITATION (II)	33 476,67	25 590,27	7 886,40	30,82
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-33 476,67	-25 590,27	-7 886,40	-30,82
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	28 000,00	26 000,00	2 000,00	7,69
7610000000 DIVIDENDES S/ USUFRUIT TITRES	28 000,00	26 000,00	2 000,00	7,69
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)	28 000,00	26 000,00	2 000,00	7,69

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf

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 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)	28 000,00	26 000,00	2 000,00	7,69
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-5 476,67	409,73	-5 886,40	
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)	28 000,00	26 000,00	2 000,00	7,69
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	33 476,67	25 590,27	7 886,40	30,82
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-5 476,67	409,73	-5 886,40	

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
- Autres achats et charges externes	5 476,67		5 590,27	
6226000000 HONORAIRES COMPTABLES ET CAC	3 593,60		3 948,00	
6227000000 FRAIS D'ACTES	50,00			
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	73,19			
6270000000 FRAIS BANCAIRES	25,00		15,00	
6271000000 DROITS DE GARDE ET FRAIS DE CO	1 734,88		1 627,27	
- Aides financières	28 000,00		20 000,00	
6574000000 SUBVENTIONS ACCORDEES ASSOCIAT	28 000,00		20 000,00	
VALEUR AJOUTÉE	-33 476,67		-25 590,27	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-33 476,67		-25 590,27	
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-33 476,67		-25 590,27	
+ Produits financiers	28 000,00		26 000,00	
7610000000 DIVIDENDES S/ USUFRUIT TITRES	28 000,00		26 000,00	
COÛT DE FINANCEMENT	28 000,00		26 000,00	
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-5 476,67		409,73	
RÉSULTAT NET	-5 476,67		409,73	

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf

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

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

PRÉSENTATION

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CRÉDIT BAIL

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

ÉCARTS DE RÉÉVALUATION

Variations de la réserve spéciale de réévaluation

Variations de la provision spéciale de réévaluation

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

EFFETS DE COMMERCE

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS

LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

LES ENGAGEMENTS

DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

LES EFFECTIFS

RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES

ANNEXE COVID-19

DETTES LIÉES À LA COVID-19

COMMENTAIRE

Information		
Produite	Non significative	Non applicable

O

O

O

NA

NA

NA

NA

NA

O

O

NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf

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

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 194 825,01 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -5 476,67 Euros.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'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.

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 INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

LEGS ET DONATIONS

Donations temporaires d'usufruits :

Les donations temporaires d'usufruits détenues par le fonds sont comptabilisées à l'actif à la date de signature de l'acte. Elles sont valorisées à la valeur vénale calculée selon les revenus attendus sur la durée de la donation temporaire. La contrepartie du droit relatif à l'usufruit constitue un fonds reporté inscrit au passif. La donation temporaire est amortie sur la durée de la donation temporaire.

Le Fonds Duranne bénéficie d'une donation temporaire d'usufruit d'un portefeuille de 50 000 actions Carrefour. La durée de la donation temporaire est de 10 ans à compter du 7 juin 2021.

Au jour de la donation, le portefeuille avait une valeur de 866 250 Euros pour la pleine propriété.

La valeur économique retenue pour inscrire la valeur de l'usufruit à l'actif du bilan a été la suivante :

Montant approché du total des dividendes à percevoir sur la durée de l'usufruit : 240 000 Euros.

AMORTISSEMENTS

Montant à l'ouverture	37 520 €
Dotation	24 000 €
Montant à la clôture	61 520 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf

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

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf

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

DONATIONS TEMPORAIRES ET USUFRUITS

En date du 7 juin 2021, le Fond Duranne a bénéficié d'une donation temporaire d'usufruit d'un portefeuille de 50 000 actions carrefour.

Au jour de la donation, le portefeuille est valorisé pour la pleine propriété à 866 250 Euros.

La valeur économique retenue pour inscrire la valeur de l'usufruit à l'actif du bilan est la suivante :

Montant approché du total des dividendes à percevoir sur la durée de l'usufruit : 240 000 €.

Désignation	Nature	Date de signature	Durée	Modalité de valorisation
PORTEFEUILLE TITRE	ACTIONS	07/06/2021	10	VALEUR ECONOMIQUE

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf

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 Personnel & comptes rattachés Sécurité sociale & autr organismes sociaux 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.) Dette représentative des titres empruntés Produits constatés d'avance	3 882	3 882		
TOTAUX	3 882	3 882		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf

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	3 762
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	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	
3 762	

SOMMAIRE

ASSOC Fonds DURANNE - Espoirs d'Enf

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

Comptes Annuels	2
Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte Résultat (liste)	6
Soldes intermédiaires de gestion	8
Tableau de financement	9
Détail Bilan Actif	10
Détail Bilan Passif	11
Détail Compte Résultat (liste)	12
Détail des soldes Intermédiaires de gestion	14
Annexes comptables	15
Annexe	16