



Expertise Comptable
Audit & Conseil

35

FONDS DE DOTATION TAYLOR

Régi par la loi n° 2008-776 du 4 Aout 2008 de modernisation de
l'Economie,
Articles 140 et 141 et le décret n° 2009-158 du 11 Février 2009
Siège social : 1 RUE DE LA BRUYERE
75009 PARIS

Nouvelle adresse

Tour Franklin
100-101 Terrasse Boieldieu
CS 70395
92042 PARIS LA DÉFENSE CEDEX
Tél : 01 85 78 09 00
contact@h3p.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ORCOM H3P AUDIT

Société de Commissaires
aux comptes membre de la
Compagnie Régionale des
Commissaires aux comptes de
Versailles et du Centre

SARL au capital de 50.000 €
RCS NANTERRE : 449 717 032
N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE :
FR 30 449 717 032

FONDATION TAYLOR

Régi par la loi n° 2008-776 du 4 Aout 2008 de modernisation de
l'Economie,
Articles 140 et 141 et le décret n° 2009-158 du 11 Février 2009
Siège social : 1 RUE DE LA BRUYERE
75009 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres du Conseil d'administration,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION TAYLOR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du FONDS DE DOTATION à la fin de cet exercice.

2. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice. Ces appréciations ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie

significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

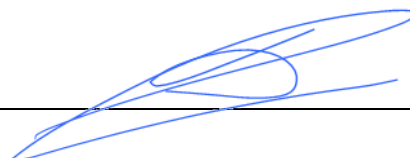
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 10 juin 2024

Le commissaire aux comptes



ORCOM H3P AUDIT

ESTELLE COLLET

BILAN ACTIF

| | Exercice clos le 31/12/2023 | | | Exercice clos le 31/12/22 |
|--|-----------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------------|
| | Brut | Amortissement et dépréciation | Net au 31/12/23 | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits ... | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 2 250 326 | 1 559 798 | 690 528 | 758 354 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 762 995 | | 762 995 | 472 603 |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | 358 308 | 43 953 | 314 356 | 321 604 |
| Prêts | | | | |
| Autres | 19 635 | | 19 635 | 17 321 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I) | 3 391 265 | 1 603 751 | 1 787 514 | 1 569 881 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 266 958 | 19 592 | 247 366 | 184 331 |
| Valeurs mobilières de placement | 313 015 | 2 645 | 310 370 | 577 323 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 680 763 | | 680 763 | 351 057 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (II) | 1 260 736 | 22 237 | 1 238 499 | 1 112 710 |
| FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III) | | | | |
| PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV) | | | | |
| ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V) | 4 652 001 | 1 625 988 | 3 026 013 | 2 682 592 |
| | | | | |

BILAN PASSIF

| | Exercice clos le 31/12/23 | Exercice clos le 31/12/22 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | 418 004 | 418 004 |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | 2 095 800 | 2 001 728 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 327 826 | 94 073 |
| SITUATION NETTE | 2 841 630 | 2 513 804 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL FONDS PROPRES (I) | 2 841 630 | 2 513 804 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II) | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS (III) | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 380 | 427 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 136 450 | 153 524 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 6 270 | 5 342 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 283 | 9 495 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 40 000 | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES (III) | 184 383 | 168 788 |
| ECARTS DE CONVERSION DU PASSIF (V) | | |
| TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V) | 3 026 013 | 2 682 592 |

RÉSULTAT

| | Au 31/12/2023 | Au 31/12/2022 | Variation | |
|---|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| dont ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | 1 194 162 | 1 218 294 | (24 132) | |
| 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 provisions (et amortissements), transferts de charges | 173 612 | | 173 612 | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 2 605 | 1 | 2 604 | 191457% |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 1 370 379 | 1 218 295 | 152 084 | 12% |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 799 479 | 848 525 | (49 046) | -6% |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 88 127 | 62 677 | 25 450 | 41% |
| Salaires et traitements | | 5 385 | (5 385) | -100% |
| Charges sociales | | 5 040 | (5 040) | -100% |
| Dotations aux amortissements | 87 418 | 216 653 | (129 235) | -60% |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 146 092 | 4 544 | 141 548 | 3115% |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 1 121 116 | 1 142 824 | (21 708) | -2% |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 249 263 | 75 471 | 173 792 | 230% |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 15 548 | 16 955 | (1 407) | -8% |
| Autres intérêts et produits assimilés | 58 900 | 3 141 | 55 759 | 1775% |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | 46 365 | 1 003 | 45 362 | 4521% |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 5 089 | 2 099 | 2 990 | 142% |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III) | 125 902 | 23 198 | 102 704 | 443% |

| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
|---|----------------|---------------|----------------|-------------|
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 46 598 | 9 155 | 37 443 | 409% |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 2 658 | 6 123 | (3 465) | -57% |
| TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI) | 49 256 | 15 278 | 33 978 | 222% |
| 2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | 76 646 | 7 920 | 68 726 | 868% |
| | | | | |
| 3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 325 909 | 83 391 | 242 518 | 291% |
| | | | | |

| | Au 31/12/2023 | Au 31/12/2022 | Variation |
|---|------------------|------------------|---------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Sur opérations de gestion | 964 | 10 682 | (9 718) -91% |
| Sur opérations en capital | 1 153 | | 1 153 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | |
| TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 2 117 | 10 682 | (8 565) -80% |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Sur opérations de gestion | 200 | | 200 |
| Sur opérations en capital | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | |
| TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 200 | | 200 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 1 917 | 10 682 | (8 765) -82% |
| PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (VII) | | | |
| IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VIII) | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 1 498 398 | 1 252 175 | 246 223 20% |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII+ VIII) | 1 170 572 | 1 158 102 | 12 470 1% |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 327 826 | 94 073 | 233 753 248% |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Bénévolat | | | |
| TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |

ANNEXES

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

1. FAITS ESSENTIELS DE L'EXERCICE AYANT UNE INCIDENCE COMPTABLE

Néant.

2. CIRCONSTANCES QUI EMPECHENT LA COMPARABILITÉ D'UN EXERCICE À L'AUTRE

Néant.

3. AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Une perte sur créance irrécouvrable a été constatée pour non-paiement des loyers de Burger Opéra d'un montant de 146.091,83€. Le locataire a quitté les lieux qui ont été loués à un nouveau locataire. Cette perte n'impacte pas le résultat de l'année 2023 dans la mesure où la créance avait été dépréciée les années antérieures.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

Le fonds de dotation Taylor a été créé en 2012.

Les immeubles légués à la fondation Taylor ont été apportés au fonds de dotation lors de sa constitution.

Les revenus locatifs de ces immeubles permettent au fonds de dotation Taylor de promouvoir et d'encourager la création artistique. Il réalise ses actions d'intérêt général en soutenant notamment le financement des actions de l'association Taylor.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1. RÈGLES GÉNÉRALES

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié relativement au plan comptable général et selon les dispositions du règlement ANC n°2018-06 du 05 décembre 2018, modifié relativement aux comptes annuels des personnes morales de droit privé.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. 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 coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

La méthode des composants consiste à ventiler comptablement une immobilisation corporelle amortissable en fonction des éléments qui la composent et qui ont une utilisation différente de l'élément principal. Les composants d'une immobilisation s'amortissent selon un rythme différent. La fédération des sociétés Immobilières (FSIF) a proposé une matrice d'analyse des composants en fonction des catégories d'immeubles. Quatre composants ont été retenus :

- Gros oeuvre (structure) pour 50 % amortissable sur 50 ans,
- Facades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures pour 10 % amortissables sur 30 ans,
- IGT : chauffage, ascenseurs, électricité, plomberie et autres équipements pour 25 % amortissable sur 15 ans,
- Agencements extérieurs et décoration (cloisons, carrelage) pour 15 % amortissable sur 15 ans.

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

3. 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.

4. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | À l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | À la clôture |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------|--------------|----------------------------|------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 418 004 | | | | 418 004 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 2 001 728 | 94 073 | | | 2 095 800 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 94 073 | | | | 327 826 |
| SITUATION NETTE | 2 513 804 | | | | 2 841 630 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL FONDS PROPRES | 2 513 804 | | | | 2 841 630 |
| | | | | | |

IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute au début de l'exercice | Augmentations | | Diminutions | | Valeur brute à la fin de l'exercice | Réévaluation légale |
|--|---|---------------|--------------|----------------------------------|--------------------------------------|---|--|
| | | Réévaluation | Acquisitions | Virements de poste à poste | Cessions et mises hors service | | Valeur d'origine en fin d'exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I) | | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | 2 250 | | | | | 2 250 | |
| | 326 | | | | | 326 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Installations générales, agenc- des constructions | | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | | | | |
| Installations générales, agencements divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 472 603 | | 290 | | | 762 995 | |
| | | | 392 | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II) | 2 722 | | 290 | | | 3 013 | |
| | 929 | | 392 | | | 321 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 358 293 | | 15 | | | 358 308 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 17 321 | | 2 314 | | | 19 635 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (III) | 375 614 | | 2 329 | | | 377 943 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | 3 098 | | 292 | | | 3 391 | |
| | 543 | | 722 | | | 264 | |

AMORTISSEMENTS

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|--|---|-------------------------|---|---|
| | Montant des amortissements au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions : amortissements afférents aux cessions d'actif | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I) | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 1 491 972 | 67 826 | | 1 559 798 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Inst. techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Inst. générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II) | 1 491 972 | 67 826 | | 1 559 798 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II) | 1 491 972 | 67 826 | | 1 559 798 |
| | | | | |

DÉPRÉCIATIONS

| | Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant cumulé à la clôture de l'exercice |
|--|--|---------------|----------------|---|
| PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS | | | | |
| Dépréciation sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Dépréciation sur immobilisations corporelles | | | | |
| Dépréciation sur titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciation sur titres de placement | | | | |
| Dépréciation sur immobilisations financières | 36 690 | 7 263 | | 43 953 |
| Dépréciation sur stocks et en cours | | | | |
| Dépréciation sur comptes clients | | | | |
| Autres provisions pour dépréciations | 183 288 | | 161 050 | 22 237 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 219 977 | 7 263 | 161 050 | 66 190 |
| | | | | |

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE

| Créances | Montant brut | Échéance à un an au plus | Échéance à plus d'un an |
|--|----------------|-----------------------------|----------------------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 19 635 | | 19 635 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | | | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 3 073 | 3 073 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Créances diverses envers l'État et les collectivités publiques | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 263 885 | 263 885 | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| TOTAL DES CRÉANCES | 286 593 | 266 958 | 19 635 |
| | | | |

PROVISIONS

| | Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant cumulé à la clôture de l'exercice |
|---|--|---------------|-------------|---|
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |
| Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | |
| Provisions pour implantation à l'étranger (avant 1/1/92) | | | | |
| Provisions pour implantation à l'étranger (après 1/1/92) | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes et charges | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour grosses réparations | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |

ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE

| Dettes | Montant brut | Échéance à un an au plus | Échéance à plus d'un an et 5 ans au plus | Échéance à plus de 5 ans |
|---|----------------|--------------------------|--|--------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine | 380 | 380 | | |
| Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 136 450 | 136 450 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 6 270 | 6 270 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 1 283 | 1 283 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 40 000 | 40 000 | | |
| Dettes représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DETTES | 184 383 | 184 383 | | |

CHARGES À PAYER

| | Montants |
|--|-------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5160 |
| Dettes fiscales et sociales | 1283 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL CHARGES À PAYER | 6443 |
| | |

PRODUITS À RECEVOIR

| | Montants |
|--|----------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | |
| Disponibilités | |
| TOTAL PRODUITS À RECEVOIR | 0 |
| | |

CHIFFRE D'AFFAIRES ET RESSOURCES

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| Locations diverses | 982 583,62 |
| Loyers Helder (Tva) | 123 638,61 |
| Autres produits activités annexes | 80 853,50 |
| Charges Helder (Tva) | 7 085,86 |
| | |
| TOTAL | 1 194 161,59 |

CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION

Le fonds de dotation Taylor a versé la somme de 471.500€ à l'association Fondation Taylor.

REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Honoraires comptabilisés au titre de la certification des comptes de l'exercice 2023 : 5.484,79€

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

| | |
|--|-----------------|
| Produits Exceptionnels | 963,74 |
| Produits des cessions d'éléments d'actif Immobilisations incorporelles | 1 153,15 |
| | |
| TOTAL | 2 116,89 |

EFFECTIF

Effectif au 31/12/2023 : 0 salarié

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Néant

MISE A DISPOSITION GRATUITE

L'association Fondation Taylor met à disposition gratuitement du fonds de dotation :

- d'un espace de bureau équipé
- d'une salle de réunion

Une convention a été signée par les deux parties le 08/10/2012 pour une période d'un an, renouvelable par tacite reconduction.

Aucune valorisation n'a été effectuée car cette mise à disposition est très occasionnelle et n'est pas significative pour les comptes du fonds de dotation.