



FICUS FONDACTION

Fonds de soutien aux Initiatives Citoyennes Utopiques et Solidaires

Comptes annuels

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

SOMMAIRE

Bilan.....	page 3
Bilan comptes détaillés.....	page 5
Compte de Résultat.....	page 7
Compte de Résultat détaillé.....	page 9
Annexes.....	page 11
Descriptif.....	page 12
Règles et méthodes comptables.....	page 13
Faits majeurs.....	page 14
Immobilisations.....	page 15
Amortissements.....	page 16
Créances et dettes.....	page 17
Charges à payer.....	page 18
Filiales et participations.....	page 19
Actifs constitutifs de la dotation non consommable.....	page 20

Bilan Actif

FICUS

Bilan Actif

État exprimé en €		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023			Du 31/05/2021 Au 31/12/2022
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations Incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations Corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	638	129	507	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
	Immobilisations Financières				
	Participations et Créances rattachées	39 254 742		39 254 742	39 254 742
	Autres titres immobilisés	153		153	153
	Prêts				
	Autres				
TOTAL (I)		39 255 530	129	39 255 402	39 254 895
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Stocks et en-cours				
	Créances				
	Créances cdt., adhr., usagers et opt. rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	916		916	
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
COMPTES RÉGUL.	Disponibilités	1 126 174		1 126 174	956 638
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	1 127 090		1 127 090	956 638
	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)		40 382 620	129	40 382 491	40 211 533

Bilan Passif

FICUS

Bilan Passif

État exprimé en €

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 31/05/2021 Au 31/12/2022
Fonds Propres	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	39 269 742	39 269 742
	Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds Propres	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Situation nette (sous total)	39 269 742	39 269 742
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 041 089	936 418
	Provisions réglementées		
	TOTAL (I)	40 310 831	40 206 158
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Fonds dédiés	TOTAL (II)		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	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	2 720	2 424
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	6 940	2 950
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	62 000	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Dettes	TOTAL (IV)	71 660	5 375
	Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)		40 382 491	40 211 533

Bilan Actif détail

FICUS

Bilan Actif Détail

Actif	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023			Du 31/05/2021 Au 31/12/2022
	Brut	Amortissement Provision	Net	Net
Actif immobilisé	39 255 530	129	39 255 402	39 254 895
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	636	129	507	0
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industrie				
Autres immobilisations corporelles	636	129	507	0
Immobilisations corporelles en cours	636	129	507	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	39 254 895		39 254 895	39 254 895
Participations et créances rattachées	39 254 742	0	39 254 742	39 254 742
- 26110000 - Titres CK INVEST	39 254 742		39 254 742	39 254 742
Autres titres immobilisés	153	0	153	153
- 27110000 - Actions	153		153	153
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant	1 127 090		1 127 090	956 638
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours				
Créances	1 127 090		1 127 090	956 638
Créances reçues par legs ou donations				
Créances cts., adhér., usagers et opt. rattachés				
Autres créances	916		916	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 126 174	0	1 126 174	956 638
- 51210000 - Crédit Coopératif	245 647		245 647	879 150
- 51211000 - Crédit Coopératif Compte à Terme	800 000		800 000	
- 51220000 - Livret A Associations	79 748		79 748	77 488
- 51870000 - Intérêts courus à recevoir	778		778	
Charges constatées d'avance				
Comptes de régularisations				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
Total Actif	40 382 620	129	40 382 491	40 211 533

Bilan Passif détail

FICUS

Bilan Passif Détail

Passif	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 31/05/2021 Au 31/12/2022
Fonds propres	40 310 831	40 206 158
Fonds propres sans droits de reprise statutaires		
Fonds propres sans droits de reprise complémentaires	39 269 742	39 269 742
- 10231000 - Dotations non consommables initiales	15 000	15 000
- 10232000 - Dotations non consommables complémentaires	39 254 742	39 254 742
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds propres avec droit de reprise complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	0	0
Fonds propres consommables	1 041 089	936 416
- 10810000 - Dotations consommables	1 115 350	959 700
- 10890000 - Dotation consommable inscrite au compte de résultat	-74 261	-23 284
Subvention d'investissement		
Provision réglementées		
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Dettes	71 660	5 375
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 720	2 424
- 40110000 - Fournisseurs	1 480	1 200
- 40810000 - Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	1 240	1 224
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	6 940	2 950
- 42100000 - Personnel - Rémunérations dues	867	1 222
- 42110000 - Frais des salariés	118	413
- 42820000 - Dettes provisionnées pour congés payés	1 589	
- 43100000 - Sécurité sociale	459	690
- 43720000 - Mutuelle Filhet Allard	356	378
- 43730000 - Caisses de retraites et prév AG2R	112	161
- 43820000 - Charges sociales sur congés à payer	646	
- 43860000 - Autres charges à payer	35	9
- 44210000 - Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	48	78
- 44860000 - Autres charges à payer	2 731	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	62 000	0
- 46861000 - Dons à verser	62 000	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
Total Passif	40 382 491	40 211 533

Compte de résultat-Produits

FICUS

Compte de résultat - Produits

État exprimé en €		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 31/05/2021 Au 31/12/2022
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		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	50 977	23 284
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
Produits financiers	Legs, donations et assurances-vie		
	Contribution financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	918	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	13	0
	TOTAL (I)	51 906	23 284
	Participations	643 832	1 044 712
	Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2	0
	Autres intérêts et produits assimilés	8 802	988
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
	TOTAL (II)	652 636	1 045 700
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits excep.	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL (III)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)		704 542	1 068 985
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		0	0
TOTAL GENERAL		704 542	1 068 985

Compte de résultat-Charges

FICUS

Compte de résultat - Charges

État exprimé en €

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 31/05/2021 Au 31/12/2022
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	5 614	9 646
	Aides financières	496 986	86 000
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 090	119
	Salaires et traitements	30 744	9 695
	Charges sociales	12 320	3 822
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	129	
	Dotations aux provisions		
	Report en fonds dédiés		
	Autres charges	155 659	959 701
	TOTAL (I)	704 542	1 068 985
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
	TOTAL (II)	0	0
Ch. exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL (III)	0	0
	Participation des salariés aux résultats (IV)		
	Impôts sur les bénéfices (V)		
	TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	704 542	1 068 985
	SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	0	0
	TOTAL GENERAL	704 542	1 068 985

Compte de Résultat-Produits

Détail

FICUS

Compte de résultat - Produits - Détail

	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 31/05/2021 Au 31/12/2022
Produits d'exploitation	51 906	23 284
Cotisations		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Production vendue services		
dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	50 977	23 284
- 75320000 - Quotes-parts de dotation consommable virée au compte de rés	50 977	23 284
Dons manuels		
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	916	
- 79124000 - Transfert de charges de personnel	916	
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	13	0
- 75800000 - Produits divers de gestion courante	13	0
Produits financiers	652 636	1 045 700
Participations	643 832	1 044 712
- 76100000 - Produits des participations	643 832	1 044 712
Autres valeurs mobilières et créances d'actif	2	0
- 76210000 - Revenus des titres immobilisés	2	0
Autres intérêts et produits assimilés	8 802	988
- 76810000 - Intérêts des comptes financiers débiteurs	8 802	988
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels		

Compte de Résultat-Charges

Détail

FICUS

Compte de résultat - Charges - Détail

	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 31/05/2021 Au 31/12/2022
Charges d'exploitation	704 542	1 068 985
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	5 614	9 646
- 60615000 - Carburant véhicules	135	74
- 60640000 - Fournitures administratives	36	
- 62260000 - Honoraires	2 520	6 259
- 62370000 - Publications		2 460
- 62510000 - Voyages et déplacements	868	413
- 62560000 - Missions	614	
- 62570000 - Réceptions	545	30
- 62600000 - Frais postaux et de télécommunications	33	
- 62700000 - Services bancaires et assimilés	863	411
Aides financières	496 986	86 000
- 65710000 - Aides financières octroyées	496 986	86 000
Impôts, taxes et versements assimilés	3 090	119
- 63110000 - Taxe sur les salaires	2 731	
- 63120000 - Taxe apprentissage	198	66
- 63330000 - Participation employeurs à formation professionnelle continue	160	53
Salaires et traitements	30 744	9 695
- 64110000 - Salaires, appointements	29 175	9 695
- 64120000 - Congés payés	1 569	
Charges sociales	12 320	3 822
- 64510000 - Cotisations à l'URSSAF	7 295	2 422
- 64520000 - Cotisations aux mutuelles	724	222
- 64530000 - Cotisations aux caisses de retraites et prév AG2R	2 342	772
- 64540000 - Cotisations aux ASSEDIC	1 225	407
- 64582000 - Charges sur provisions pour CP	646	
- 64750000 - Médecine du travail, pharmacie	88	
Dotations aux amortissements	129	
- 68112000 - Dotation aux amortissements des immobilisations corporelles	129	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges d'exploitation	155 659	959 701
- 65320000 - Affectation dotation consommable	155 650	959 700
- 65800000 - Charges diverses de gestion courante	9	1
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Participation salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Résultat de l'exercice	0	0

ANNEXES

Descriptif

Le fonds de dotation F.I.C.U.S. Fondation a été créé le 31 mai 2021.

F.I.C.U.S. est un acronyme pour Fonds de Soutien aux Initiatives Citoyennes Utopiques et Solidaires, il a vocation à soutenir des initiatives d'intérêt général, des alternatives et des expérimentations citoyennes qui cherchent à réinventer et à transformer certains modèles délétères dont nos sociétés dépendent.

Le 22 décembre 2021, Charles Kloboukoff, actionnaire du Groupe Compagnie Léa Nature et membre fondateur du fonds de dotation, a fait don à celui-ci de 500 actions ordinaires et 183 actions de préférence qu'il détenait dans la holding CK Invest. Ces actions représentent 10.62% des parts de CK Invest et ont une valeur de 39 254 K€. Cette dotation a été apportée au Fonds à titre gratuit, elle est irrévocable et elle ne peut être consommée.

Ce don d'actions donne lieu à versement de dividendes au profit de FICUS, ce sont ces revenus procurés par la dotation qui sont consommés.

A revoir

Règles et méthodes comptables

Le fonds de dotation applique les dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre
- Indépendances des exercices

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

Conformément à l'article 433-1 du règlement précité, une annexe est fournie permettant de suivre les actifs constitutifs de la dotation non consommable ainsi que des dotations complémentaires.

Exercice comptable : Le fonds de dotation clôture ses comptes au 31 décembre de chaque année.

Participation et autres titres : les titres inscrits au bilan ont fait l'objet d'une déclaration de don manuel. C'est la valeur inscrite sur cette dernière qui a été retenue en comptabilité. A chaque clôture un test de dépréciation est réalisé afin d'évaluer la valeur d'inventaire et de comptabiliser une provision si nécessaire.

Créances : elles sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Faits majeurs de l'exercice

A revoir

Immobilisations

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS				
Postes du Bilan	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, marques				
Fonds commercial				
Autres immobilisation incroporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. Incorp.				
Sous-total	0	0	0	0
<u>Immobilisations corporelles</u>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques				
Matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles		636		636
Immobilisations coporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo				
Sous-total	0	636	0	636
<u>Immobilisations financières</u>				
Participations		39 254 742		39 254 742
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés		152		152
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Sous-total	0	39 254 894	0	39 254 894
TOTAL	0	39 255 530	0	39 255 530

Amortissements

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS				
Immobilisations amortissables	Montant des amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements sur éléments sortis et reprises	Valeur des amortissements fin d'exercice
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, marques				
Fonds commercial				
Autres immobilisation incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. Incorp.				
<i>Sous-total</i>	0	0	0	0
<u>Immobilisations corporelles</u>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques				
Matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles		129		129
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo				
<i>Sous-total</i>	0	129	0	129
TOTAL	0	129	0	129

Créances et dettes

TABLEAU DES CREANCES ET DETTES				
Postes du Bilan	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
<u>ETAT DES CREANCES</u>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux et litigieux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Etat et autres coll. : Impôts sur les bénéfices				
Etat et autres coll. : TVA				
Etat et autres coll. : autres impôts et taxes				
Etat et autres coll. : divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers	916	916		
Charges constatées d'avance				
Total général	916	916	0	0
Montant des prêts accordés en cours d'exercice				
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				
<u>ETAT DES DETTES</u>				
Emprunts obligataires convertibles				0
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 720	2 720		
Personnel et comptes rattachés	2 554	2 554		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 608	1 608		
Etat et autres coll. : Impôts sur les bénéfices				
Etat et autres coll. : TVA				
Etat et autres coll. : obligations cautionnées				
Etat et autres coll. : autres impôts et taxes	2 779	2 779		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	62 000	62 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	71 660	71 660	0	0
Emprunts souscrits en cours d'année				
Emprunts remboursés en cours d'années				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Charges à payer

CHARGES A PAYER				
N° de compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<u>DETTES FOURNISSEURS COMPTES RATTACHES</u>				
40810000	Fournisseurs factures non parvenues	1 260	1 224	36
<u>TOTAL DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</u>		1 260	1 224	36
<u>DETTES FISCALES ET SOCIALES</u>				
42820000	Dettes provisionnées pour congés payés	1 569		1 569
43820000	Charges sociales sur congés à payer	646		646
43860000	Autres charges à payer	35	9	26
44860000	Etat autres charges à payer	2 731		2 731
<u>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</u>		4 981	9	4 972
<u>AUTRES DETTES</u>				
46861000	Dons à verser	62 000	0	62 000
<u>TOTAL AUTRES DETTES</u>		62 000	0	62 000

Filiales & participations

[illegible]

Actifs constitutifs de la dotation non consomptible

AFFECTATION DES ACTIFS CONSTITUTIFS DE LA DOTATION NON CONSOMPTIBLE					
Désignation	Montant	Nature	Val. Brute	Val. Nette	Politique de gestion
Dotation statutaire	15 000	Apport en numéraire			Dotation non consomptible
Dotation complémentaire	28 737 000	500 actions ordinaires CK Invest SIREN : 518151600	28 737 000*	28 737 000	Apport à titre gratuit irrévocable non consomptible, utilisation des revenus procurés
Dotation complémentaire	10 517 742	183 actions de préférence CK Invest SIREN : 518151600	10 517 742*	10 517 742	Apport à titre gratuit irrévocable non consomptible, utilisation des revenus procurés
Total général	39 269 742				
* Valeur d'apport en date du 22/12/2021					