

# 01 Bilan

## 1. Bilan actif au 31 décembre 2024

	Montant brut	Amortissements	Montant net au 31/12/24	Montant net exercice précédent
<b>Actif immobilisé</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	216 580 260		216 580 260	216 580 260
<b>TOTAL</b>	<b>216 580 260</b>	<b>0</b>	<b>216 580 260</b>	<b>216 580 260</b>
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients & comptes rattachés				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement	342 069		342 069	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	9 176 107		9 176 107	10 021 889
Charges constatées d'avance	52 500		52 500	
<b>TOTAL</b>	<b>9 570 676</b>	<b>0</b>	<b>9 570 676</b>	<b>10 021 889</b>
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>226 150 936</b>	<b>0</b>	<b>226 150 936</b>	<b>226 602 149</b>

## 2. Bilan passif au 31 décembre 2024

	Montant au 31/12/24	Montant exercice précédent
<b>Fonds propres</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	217 641 260	217 641 260
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	9 431 536	3 565 916
Excédent/Déficit	0	5 865 620
Situation nette (sous total)	227 072 796	227 072 796
Fonds propres consommables	-1 059 391	-723 524
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL</b>	<b>226 013 405</b>	<b>226 349 272</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 172	208 550
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	79 358	44 327
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL</b>	<b>137 530</b>	<b>252 877</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>226 150 936</b>	<b>226 602 149</b>

# 02 Compte de résultat au 31 décembre 2024

## I. Compte de résultat au 31 décembre 2024

	Montant au 31/12/24	Montant exercice précédent
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de services		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	335 867	
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>335 867</b>	<b>0</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	49 268	19 034
Aides financières		
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		
Charges liées aux missions sociales	2 673 447	2 871 528
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>2 722 714</b>	<b>2 890 562</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 386 847</b>	<b>-2 890 562</b>
<b>Produits financiers</b>		
De participation	2 103 014	8 617 473
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	336 512	184 757
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	26 679	
<b>Total produits financiers</b>	<b>2 466 205</b>	<b>8 802 230</b>
<b>Charges financières</b>		
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		
<b>Total charges financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>2 466 205</b>	<b>8 802 230</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>79 358</b>	<b>5 911 668</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total Produits exceptionnels</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total Charges exceptionnelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participations des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	79 358	46 048
<b>Total des produits</b>	<b>2 802 072</b>	<b>8 802 230</b>
<b>Total des charges</b>	<b>2 802 072</b>	<b>2 936 610</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>5 865 620</b>

## 1. Commentaires généraux

Le Fonds de Dotation de Marc Ladreit de Lacharrière (ci-après « le Fonds ») a été créé par acte sous seing privé en date du 26 novembre 2020. Sa création a été déclarée auprès de la préfecture de Paris le 10 décembre 2020, et constatée par publication au Journal Officiel du 22 décembre 2020.

Le Fonds a notamment pour objet :

- la promotion d'une société plus juste offrant les mêmes opportunités de développement social quels que soient le genre, l'origine sociale ou ethnique, le lieu de naissance, l'éventuel handicap ou les convictions religieuses ;
- la promotion de la diversité sociale et le soutien de l'intégration sociale par un accès à la culture et aux arts ainsi qu'à l'étude de ces disciplines, notamment auprès des jeunes issus de milieux défavorisés en facilitant leur accès aux études et aux pratiques artistiques ;
- la promotion, le développement et le rayonnement de la culture, des arts et de l'architecture de la France ;
- la mise en valeur, la promotion et la préservation du patrimoine artistique, culturel historique et architectural français, européen et international.

Son siège social est situé au 97, rue de Lille – Paris 7<sup>ème</sup>.

### Faits marquants de l'exercice

En 2024, le Fonds de dotation a poursuivi son activité dans les axes d'intervention que sont l'accompagnement social, l'accès à la culture, l'accès à la santé. L'axe d'intervention lié à l'environnement, commencé en 2023, a été renforcé avec le soutien de deux nouveaux programmes.

La première brochure de présentation des actions du Fonds a été éditée en février 2024.

Pour plus d'information, voir le rapport d'activités 2024 et la brochure.

### Règles et méthodes comptables

La présente annexe est établie conformément aux modalités d'application et d'évaluation décrites dans le règlement ANC n° 2018-06.

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles générales comptables d'établissement et de présentation des comptes sous réserve de différentes adaptations prévues relatives aux fonds de dotation, dans le respect du principe de prudence, de la continuité d'exploitation, de la permanence des méthodes comptables et de l'indépendance des exercices.

La méthode d'évaluation retenue pour l'évaluation des éléments constitutifs de l'actif et du passif est la méthode du coût historique.

### Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires ou la valeur d'entrée dans le patrimoine. Les mouvements sont enregistrés selon la méthode du « premier entré/premier sorti ». Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée.

## Fonds propres

Les Fonds propres constitués des dons et apports constatés sont classés en plusieurs catégories :

- Les dotations mobilières ou immobilières non consommables représentatifs de dons et apports ne pouvant être aliénés ;
- Les dotations pérennes d'actifs aliénables représentatifs des dons et apports pouvant être cédés mais dont il est envisagé une détention à long terme ;
- Les autres fonds propres consommables représentatifs de dons et apports devant être utilisés pour la réalisation de la mission du Fonds. Pour cette dernière catégorie, les sommes inscrites au passif sont consommées au fur et à mesure de leur utilisation.

## 2. Détail des postes du bilan

### 2.i. Détail des créances

Néant.

### 2.ii. Etat des comptes de régularisation

Le poste charges constatées d'avance correspond à des charges 2025 de conventions de mécénat.

### 2.iii. Tableau de variation des fonds propres

	au 31 décembre 2023	Dons et apports	Consommation	Autres variations	au 31 décembre 2024
<b>Fonds propres</b>					
Fonds statutaires	216 595 260				216 595 260
Dot. non consommables	1 046 000				1 046 000
Fonds propres consommables	-723 524		-335 867		-1 059 391
Report à nouveau	3 565 916			5 865 620	9 431 536
Excédent/Déficit	5 865 620			-5 865 620	0
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>226 349 272</b>	<b>0</b>	<b>-335 867</b>	<b>0</b>	<b>226 013 405</b>

### 2.iv. État des dettes

	Montant net au 31 décembre 2024	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>Etat des dettes</b>			
Emprunts et dettes auprès des états financiers			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs	58 172	58 172	
Dettes fiscales et sociales	79 358	79 358	
Autres dettes			
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>137 530</b>	<b>137 530</b>	<b>0</b>

### 3. Détail des postes du compte de résultat

#### 3.i. Détail des charges d'exploitation

au 31 décembre 2024 Exercice précédent

##### Charges qui relèvent des missions sociales :

Achats consommés		
Sous traitance		
Assurances		
Honoraires et frais d'actes		
Frais divers		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Mécénat	2 673 447	2 871 528
<b>Total des charges qui relèvent des missions sociales</b>	<b>2 673 447</b>	<b>2 871 528</b>

##### Charges générales :

Achats consommés		
Autres achats et charges externes :		
Entretien		
Assurances	1 050	
Commissions et courtages	26 310	
Honoraires et frais d'actes	9 808	18 204
Publicité annonces, doc. générale, brochures et catalogues	120	
Frais divers	11 980	830
Cotisations et divers		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotation d'exploitation		
Autres charges de gestion courantes		
<b>Total des charges générales</b>	<b>49 268</b>	<b>19 034</b>

<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 722 715</b>	<b>2 890 562</b>
-------------------------------------	------------------	------------------

#### 3.ii. Détail des subventions versées

Néant.

#### 3.iii. Engagements hors bilan

Les engagements sont recensés par axes d'intervention.

##### Détail des autres engagements donnés

Social :	1 471 920 €
Culture :	1 380 000 €
Santé :	200 000 €
Environnement :	297 500 €
<b>Total :</b>	<b>3 349 420 €</b>

##### Engagements reçus

Néant.