

FONDS DE DOTATION FARRU
6 AVENUE DU JARDIN EXOTIQUE
06360 EZE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>----- B I L A N -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>----- R E S U L T A T -----</i>	<i>7</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>8</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>10</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>11</i>
<i>Annexe des comptes annuels</i>	<i>12</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>14</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>15</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>16</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>17</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **FONDS DE DOTATION FARRU** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	5 201 124	euros
- Total des produits :	131 137	euros
- Total des charges :	37 349	euros
- Excédent :	93 788	euros

Fait à NICE
Le 18/12/2024

Signature



Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	5 000 000	5 000 000
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	104 401	19 263
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	93 788	85 138
	Total des fonds propres (situation nette)	5 198 190	5 104 401
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	5 198 190	5 104 401
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 934	3 240
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	2 934	3 240
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 201 124	5 107 641
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	93 788,20	85 138,05
	(1) Dont à moins d'un an	2 934	3 240
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Actif immobilisé NET						
TOTAL II - Actif circulant NET	5 201 124	100,00	5 107 641	100,00	93 483	1,83
Valeurs mobilières de placement	5 198 623	99,95	5 106 506	99,98	92 117	1,80
CAPI STRATEGIC PREMIUM	5 101 506	98,08	5 019 508	98,27	81 998	1,63
INTERETS COURUS	97 117	1,87	86 998	1,70	10 120	11,63
Disponibilités	2 501	0,05	1 136	0,02	1 365	120,21
BANQUE CIC	2 154	0,04	789	0,02	1 365	173,01
COMPTE A TERME CIC	167		167			0,02
SWISS LIFE	179		179			
TOTAL DU BILAN ACTIF	5 201 124	100,00	5 107 641	100,00	93 483	1,83

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	5 198 190	99,94	5 104 401	99,94	93 788	1,84
Total des fonds propres (situation nette)	5 198 190	99,94	5 104 401	99,94	93 788	1,84
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	5 000 000	96,13	5 000 000	97,89		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	5 000 000	96,13	5 000 000	97,89		
Réserves pour projet de l'entité	104 401	2,01	19 263	0,38	85 138	441,97
AUTRES RESERVES	104 401	2,01	19 263	0,38	85 138	441,97
Excédent ou déficit de l'exercice	93 788	1,80	85 138	1,67	8 650	10,16
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	2 934	0,06	3 240	0,06	(306)	-9,43
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 934	0,06	3 240	0,06	(306)	-9,43
Collectif fournisseurs créditeurs	114				114	
FRS FACTURES NON PARVENUES	2 820	0,05	3 240	0,06	(420)	-12,96
Total du passif	5 201 124	100,00	5 107 641	100,00	93 483	1,83

Etats financiers au 31/12/2023

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	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		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation		
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	37 349	1 859
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	37 349	1 859
RESULTAT D'EXPLOITATION		(37 349)	(1 859)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(37 349)	(1 859)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	131 137	86 998
	Total des produits financiers	131 137	86 998
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 des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		131 137	86 998
RESULTAT COURANT avant impôts		93 788	85 138
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		131 137	86 998
TOTAL DES CHARGES		37 349	1 859
EXCEDENT ou DEFICIT		93 788	85 138

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Total des produits d'exploitation						
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs						
Autres produits d'exploitation						
Total des charges d'exploitation	37 349		1 859		35 489	N/S
Autres achats et charges externes	37 349		1 859		35 489	N/S
HONORAIRES COMPTABLES	1 200				1 200	
HONORAIRES CAC	1 620		1 620			
FRAIS DE RECEPTIONS	265				265	
SERVICES BANCAIRES	245		239		5	2,23
FRAIS DE GESTION - GARDE	34 019				34 019	
Résultat d'exploitation	(37 349)		(1 859)		(35 489)	N/S
Total des produits financiers	131 137		86 998		44 139	50,74
Autres intérêts et produits assimilés	131 137		86 998		44 139	50,74
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	131 137		86 998		44 139	50,74
Total des charges financières						
Résultat financier	131 137		86 998		44 139	50,74
Résultat courant avant impôts	93 788		85 138		8 650	10,16
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	93 788		85 138		8 650	10,16
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Annexe des comptes clos au 31/12/2023

Etat exprimé en euros

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2023**, dont le total est de **5 201 124** euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affichant un total de produits de **131 137** euros et un total de charges de **37 349** euros, dégageant ainsi un excédent **93 788** euros .

L'exercice a une durée de 12 mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels du fonds de dotation arrêtés par le Président.

1 - REGLES GENERALES

Les comptes annuels du fonds de dotation ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif au Plan Comptable Général, sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC N°2018-06.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention d'une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du fonds de dotation.

Sauf indication contraire, les éléments des notes sont exprimés en Euros.

Annexe des comptes clos au 31/12/2023

Etat exprimé en euros

2 - PRESENTATION DU FONDS DE DOTATION

Le fonds de dotation FARRU a été fondé en 2011 et s'est donné pour mission principale de recevoir et gérer en les capitalisant les biens et droits qui lui seront apportés à titre gratuit et irrévocable, notamment par l'association Les Chiens guides d'aveugles, et de redistribuer les revenus de la capitalisation pour assister l'association Les Chiens guides d'aveugles dans l'accomplissement de ses oeuvres et de ses missions d'intérêt général.

3 - MOYENS MIS EN OEUVRE

Les ressources du fonds de dotation FARRU se composent de toutes les recettes autorisées par la loi et les statuts, dans le respect de l'indépendance et de l'éthique du fonds de dotation, et notamment :

- De revenus de capitaux mobiliers,
- De produits des activités autorisées par les statuts,
- De produits des rétribution pour services rendus.

FAITS MARQUANTS ET EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

INSTRUMENTS FINANCIERS

Les comptes épargnes sont constitués de différents instruments financiers de type monétaire ou de titres à capital garanti.

Les instruments sont enregistrés à l'actif pour leur coût d'acquisition et une dépréciation est constituée dès lors que leur valeur de marché à la clôture de l'exercice est inférieure à la valeur d'acquisition. Ils se décomposent ainsi :

LIBELLES	2023	2022
Epargne investie en fonds euros	5 101 506	5 019 508
Intérêts courus à recevoir	97 117	86 998
TOTAL	5 198 623	5 106 506

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au 31/12/2023.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		97 117
Autres créances		97 117
<i>INTERETS COURUS</i>	<i>97 117</i>	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES			
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 934	2 934		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 934	2 934		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		2 820
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 820
<i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	2 820	

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	5 000 000				5 000 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	19 263	85 138			104 401
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	85 138	(85 138)	93 788		93 788
Situation nette	5 104 401		93 788		5 198 190
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	5 104 401		93 788		5 198 190