



FONDS DE DOTATION FARRU
6 AVENUE DU JARDIN EXOTIQUE
06360 EZE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

<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 **01/01/2024** au **31/12/2024**.

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 :	5 208 366 euros
- Total des produits :	106 215 euros
- Total des charges :	3 678 euros
- Excédent :	102 537 euros

Fait à NICE
Le 01/06/2025

Signature



Etats financiers au 31/12/2024

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)				
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 204 838		5 204 838	5 198 623
	DISPONIBILITES	3 528		3 528	2 501
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	5 208 366		5 208 366	5 201 124
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	5 208 366		5 208 366	5 201 124
	(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

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	5 000 000	5 000 000
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	100 190	104 401
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	102 537	93 788
	Total des fonds propres (situation nette)	5 202 726	5 198 190
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	5 202 726	5 198 190
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	5 640	2 934
	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	5 640	2 934
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		5 208 366	5 201 124
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		102 536,62	93 788,20
(1) Dont à moins d'un an		5 640	2 934
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Actif immobilisé NET						
TOTAL II - Actif circulant NET	5 208 366	100,00	5 201 124	100,00	7 242	0,14
Valeurs mobilières de placement	5 204 838	99,93	5 198 623	99,95	6 215	0,12
CAPI STRATEGIC PREMIUM	5 098 623	97,89	5 101 506	98,08	(2 883)	-0,06
INTERETS COURUS	106 215	2,04	97 117	1,87	9 098	9,37
Disponibilités	3 528	0,07	2 501	0,05	1 027	41,08
BANQUE CIC	3 361	0,06	2 154	0,04	1 207	56,01
COMPTE A TERME CIC	167		167			
SWISS LIFE			179		(179)	-100,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	5 208 366	100,00	5 201 124	100,00	7 242	0,14

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I- Total des fonds propres	5 202 726	99,89	5 198 190	99,94	4 537	0,09
Total des fonds propres (situation nette)	5 202 726	99,89	5 198 190	99,94	4 537	0,09
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	5 000 000	96,00	5 000 000	96,13		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	5 000 000	96,00	5 000 000	96,13		
Réserves pour projet de l'entité	100 190	1,92	104 401	2,01	(4 212)	-4,03
AUTRES RESERVES	100 190	1,92	104 401	2,01	(4 212)	-4,03
Excédent ou déficit de l'exercice	102 537	1,97	93 788	1,80	8 748	9,33
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	5 640	0,11	2 934	0,06	2 706	92,20
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 640	0,11	2 934	0,06	2 706	92,20
Collectif fournisseurs créditeurs	2 820	0,05	114		2 706	N/S
FRS FACTURES NON PARVENUES	2 820	0,05	2 820	0,05		
Total du passif	5 208 366	100,00	5 201 124	100,00	7 242	0,14

Etats financiers au 31/12/2024

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		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		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	3 678	3 329
	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		3 678	3 329
RESULTAT D'EXPLOITATION		(3 678)	(3 329)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(3 678)	(3 329)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	106 215	97 118
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		106 215	97 118
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		106 215	97 118
RESULTAT COURANT avant impôts		102 537	93 788
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		106 215	97 118
TOTAL DES CHARGES		3 678	3 329
EXCEDENT ou DEFICIT		102 537	93 788
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	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Total des produits d'exploitation						
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs						
Autres produits d'exploitation						
Total des charges d'exploitation	3 678		3 329		349	10,48
Autres achats et charges externes	3 678		3 329		349	10,48
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	115				115	
HONORAIRES COMPTABLES	1 200		1 200			
HONORAIRES CAC	1 620		1 620			
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	610				610	
FRAIS DE RECEPTIONS			265		(265)	-100,00
SERVICES BANCAIRES	134		245		(111)	-45,26
Résultat d'exploitation	(3 678)		(3 329)		(349)	-10,48
Total des produits financiers	106 215		97 118		9 097	9,37
Autres intérêts et produits assimilés	106 215		97 118		9 097	9,37
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	106 215		97 118		9 097	9,37
Total des charges financières						
Résultat financier	106 215		97 118		9 097	9,37
Résultat courant avant impôts	102 537		93 788		8 748	9,33
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	102 537		93 788		8 748	9,33
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2024

ANNEXE

Annexe des comptes clos au 31/12/2024

Etat exprimé en euros

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2024**, dont le total est de **5 208 366** euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affichant un total de produits de **106 215** euros et un total de charges de **3 678** euros, dégageant ainsi un excédent **102 537** 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 31/12/2024

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	2024	2023
Epargne investie en fonds euros	5 098 623	5 101 506
Intérêts courus à recevoir	106 215	97 117
TOTAL	5 204 838	5 198 623

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au 31/12/2024.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		106 215
Autres créances		106 215
INTERETS COURUS	106 215	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	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)			

		31/12/2024	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	5 640	5 640		
	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				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	5 640	5 640		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

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

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
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	104 401	93 788		98 000	100 190
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	93 788	(93 788)	102 537		102 537
Situation nette	5 198 190		102 537	98 000	5 202 726
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	5 198 190		102 537	98 000	5 202 726