

01 Bilan

1. Bilan actif au 31 décembre 2023

	Montant brut	Amortissements	Montant net au 31/12/23	Montant net exercice précédent
Actif immobilisé				
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
TOTAL	216 580 260	0	216 580 260	216 580 260
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients & comptes rattachés				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	10 021 889		10 021 889	3 988 358
Charges constatées d'avance				
TOTAL	10 021 889	0	10 021 889	3 988 358
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	226 602 149	0	226 602 149	220 568 618

2. Bilan passif au 31 décembre 2023

	Montant au 31/12/23	Montant exercice précédent
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise	217 641 260	217 641 260
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	3 565 916	628 436
Excédent/Déficit	5 865 620	2 937 480
Situation nette (sous total)	227 072 796	221 207 176
Fonds propres consommables	-723 524	-723 524
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL	226 349 272	220 483 652
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit		62
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	208 550	84 904
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	44 327	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL	252 877	84 966
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	226 602 149	220 568 618

02 Compte de résultat au 31 décembre 2023

	Montant au 31/12/23	Montant exercice précédent
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de services		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements fondateurs/conso de la dot. consommable		723 524
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Total produits d'exploitation	0	723 524
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock	19 034	7 969
Autres achats et charges externes		
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	2 871 528	723 524
Total charges d'exploitation	2 890 562	731 493
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 890 562	-7 969
Produits financiers		
De participation	8 617 473	2 938 340
D'autres valeurs mob. et créances actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	184 757	7 170
Reprise sur provisions		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mob. de placement		
Total produits financiers	8 802 230	2 945 511
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		62
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mob. de placement		
Total charges financières	0	62
RESULTAT FINANCIER	8 802 230	2 945 449
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	5 911 668	2 937 480
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		
Reprises sur prov., dép. et transferts de charges		
Total Produits exceptionnels	0	0
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Total Charges exceptionnelles	0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	0
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	46 048	
Total des produits	8 802 230	3 669 035
Total des charges	2 936 610	731 555
RESULTAT	5 865 620	2 937 480

03 Annexe au Bilan et au Compte de résultat

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^{ème}.

Faits marquants de l'exercice

En 2023, 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. Un axe d'intervention lié à l'environnement a été initié, avec le financement d'un premier projet conciliant accompagnement social et rénovation énergétique. L'année 2023 a également été marquée par un travail sur la charte graphique et la communication du Fonds.

Événements postérieurs à la clôture

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

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

Néant.

2.iii. Tableau de variation des fonds propres

	au 31 décembre 2022	Dons et apports	Consommation	Autres variations	au 31 décembre 2023
Fonds propres					
Fonds statutaires	216 595 260				216 595 260
Dot. non consommables	1 046 000				1 046 000
Fonds propres consommables	-723 524				-723 524
Report à nouveau	628 436			2 937 480	3 565 916
Excédent/Déficit	2 937 480		5 865 620	-2 937 480	5 865 620
TOTAL FONDS PROPRES	220 483 652	0	5 865 620	0	226 349 272

2.iv. État des dettes

	Montant net au 31 décembre 2023	A 1 an au plus	A plus d'1 an
État des dettes			
Emprunts et dettes auprès des éts financiers			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs	208 550	208 550	
Dettes fiscales et sociales	44 327	44 327	
Autres dettes			
TOTAL DES DETTES	252 877	252 877	0

3. Détail des postes du compte de résultat

3.i. Détail des charges d'exploitation

au 31 décembre
2023 Exercice précédent

Charges qui relèvent des missions sociales :

Achats consommés		
Sous traitance		
Assurances		
Honoraires et frais d'actes		13 440
Frais divers		31 960
Impôts, taxes et versements assimilés		
Mécénat	2 871 528	678 124
Total des charges qui relèvent des missions sociales	2 871 528	723 524

Charges générales :

Achats consommés		
Autres achats et charges externes :		
Entretien		
Assurances		
Honoraires et frais d'actes	18 204	7 650
Publicité annonces, doc. générale, brochures et catalogues		
Frais divers	830	319
Cotisations et divers		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotation d'exploitation		
Autres charges de gestion courantes		
Total des charges générales	19 034	7 969
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 890 562	731 493

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 :	1 317 000 €
Culture :	1 110 000 €
Santé :	200 000 €
Environnement :	0 €
Total :	2 627 000 €

Engagements reçus

Néant.