

# **FONDS DE DOTATION HAGURO-VIANDIER**

8 rue Masseran

75007 PARIS

## **COMPTES ANNUELS au 31 DECEMBRE 2023**

**G E R E C**

*Gestion Expertise et Révision Comptable*

S.A.S, d'expertise comptable et de commissariat aux comptes  
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables (PARIS - ILE DE FRANCE)

75, boulevard Haussmann- 75008 PARIS  
Tél : 01 74 00 10 10 - [contact@gerec.eu](mailto:contact@gerec.eu)

FONDS DE DOTATION HAGURO-VIANDIER

8 rue de Masseran

75007 PARIS

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 9

***SAS GERE****C*

75 Boulevard Haussmann

75008 PARIS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	15		15	15		
	<b>Total I</b>	15		15	15		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	479		479	479		
	Valeurs mobilières de placement	1 335 294	94 468	1 240 826	1 059 371	181 455	17.13
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	23 829		23 829	68 296	44 467	65.11
	Charges constatées d'avance (2)						
	<b>Total II</b>	1 359 603	94 468	1 265 135	1 128 146	136 989	12.14
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		1 359 618	94 468	1 265 150	1 128 161	136 989	12.14

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2023	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2022	<b>Ecart N / N-1</b>	
		12	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires	1 184 920	1 221 302	36 382	2.98
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	100 111	50 955	151 066	296.47
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>		151 066	151 066	100.00
	<b>Situation nette (sous total)</b>	1 084 810	1 121 191	36 382	3.24
	Fonds propres consommables	172 811		172 811	
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	1 257 621	1 121 191	136 430	12.17
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	<b>Total II</b>				
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 792	3 600	192	5.33
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	3 737	3 370	367	10.89
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	<b>Total IV</b>	7 529	6 970	559	8.02
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 265 150	1 128 161	136 989	12.14

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		22 273			22 273	
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						
<b>Total I</b>		22 273			22 273	
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		21 354	21 180		174	0.82
Aides financières		84 000	97 000		13 000	13.40
Impôts, taxes et versements assimilés		7 882	6 321		1 561	24.69
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
<b>Total II</b>		113 236	124 501		11 266	9.05
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>		90 962	124 501		33 539	26.94

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	61	386	53	594	7 791	14,54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		338			338	
Différences positives de change	6	833	25	929	19 096	73,65
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	51	615	28	102	23 512	83,67
<b>Total III</b>		120 171		107 626	12 546	11,66
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10	995	39	221	28 226	71,97
Intérêts et charges assimilées	1	153			1 153	
Différences négatives de change	14	413		75	14 339	NS
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1	501	91	525	90 023	98,36
<b>Total IV</b>		28 063		130 821	102 757	78,55
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		92 108		23 195	115 303	497,11
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		1 146		147 696	148 842	100,78
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>						
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		1 146		3 370	2 224	66,00
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		142 445		107 626	34 819	32,35
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		142 445		258 692	116 247	44,94
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>				151 066	151 066	100,00