

FONDS DE DOTATION RONDEAU

Numéro SIRET : **87835768000015**

**77 AVENUE LEDRU ROLLIN
75012 PARIS**

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2023

Sommaire

Bilan association ANC	1
ACTIF	1
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Fonds propres</i>	<i>2</i>
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	<i>2</i>
<i>Provisions</i>	<i>2</i>
<i>Dettes</i>	<i>2</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>2</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>3</i>
Compte de résultat association ANC	4
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>4</i>
<i>Charges financières</i>	<i>4</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>5</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>5</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>5</i>
Annexes Associations 2023	6
PREAMBULE	6
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	6
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	6
<i>METHODE GENERALE</i>	<i>6</i>
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	<i>7</i>
<i>CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	<i>7</i>
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	8
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	9
AUTRES INFORMATIONS	11

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)					
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres					
Valeurs mobilières de placement	8 670 128	207 824	8 462 304	7 161 487	1 300 817
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	208 817		208 817	216 397	- 7 580
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	8 878 945	207 824	8 671 121	7 377 884	1 293 237
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	8 878 945	207 824	8 671 121	7 377 884	1 293 237

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	1 000 000	1 000 000	
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	-2 376 387	-1 496 382	- 880 005
Excédent ou déficit de l'exercice	64 473	-880 004	944 477
Situation nette (sous total)	-1 311 914	-1 376 387	64 473
Fonds propres consommables	9 898 906	8 703 906	1 195 000
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	8 586 992	7 327 519	1 259 473
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 426	30 306	23 120
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	30 703	20 058	10 645
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	84 129	50 364	33 765
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	8 671 121	7 377 884	1 293 237
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Engagements donnés			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)				
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	143 413	76 991	66 422	86,27
Aides financières	392 100	450 000	- 57 900	-12,87
Impôts, taxes et versements assimilés	3 395		3 395	N/S
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)	538 908	526 991	11 917	2,26
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-538 908	-526 991	- 11 917	2,26
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	204 686	133 723	70 963	53,07
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	330 015	33 236	296 779	892,94
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	704 231	115 708	588 523	508,63
Total des produits financiers (III)	1 238 932	282 667	956 265	338,30
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		537 839	- 537 839	-100
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	604 848	77 847	527 001	676,97

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)	604 848	615 686	- 10 838	-1,76
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	634 084	-333 019	967 103	290,40
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	95 176	-860 009	955 185	111,07
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		63	- 63	-100
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)		63	- 63	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		63	- 63	-100
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	30 703	20 058	10 645	53,07
Total des produits (I + III + IV)	1 238 932	282 730	956 202	338,20
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 174 459	1 162 735	11 724	1,01
EXCEDENT OU DEFICIT	64 473	-880 004	944 477	107,33
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexes Associations 2023

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 8 671 120,80 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 64 472,79 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/06/2024 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par un acte notarié enregistré le 30 septembre 2023, Mademoiselle Brigitte Geneviève Rondeau a consenti au Fonds de dotation Rondeau une donation de titres d'un montant total de 992.094 euros, ainsi que des liquidités d'un montant de 202.906 euros.

La donation, d'un montant total de 1.195.000 euros, a été constatée en fonds propres consommables.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Pour la détermination du résultat dégagé à l'occasion de la vente des valeurs mobilières de placement, conformément à la méthode « premier entré, premier sorti », les titres les plus anciens sont réputés vendus les premiers.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexes Associations 2023 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF*****Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif***

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers				
Comptes financiers	537 839		330 015	207 824
TOTAL	537 839		330 015	207 824

Etat des valeurs mobilières de placement

Valeurs mobilières de placement	Val. comptable	Val. à la clôture	+Value latente	-Value latente
Valeurs mobilières de placement	8 340 638	9 821 744	1 359 440	207 824
TOTAL	8 340 638	9 821 744	1 359 440	207 824

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 000 000				1 000 000
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-1 496 382	-880 004			-2 376 387
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-880 004	880 004			64 473
Dont générosité du public					
Situation nette	-1 376 387				-1 311 914
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables	8 703 906		1 195 000		9 898 906
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	7 327 519		1 195 000		8 586 992
TOTAL dont générosité du public					

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	537 839		330 015	207 824
TOTAL (II)	537 839		330 015	207 824
TOTAL GENERAL (I+II)	537 839		330 015	207 824
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières			330 015	
- exceptionnelles				

Description des éléments significatifs ou importants

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	53 426	53 426		
Dettes fiscales et sociales	30 703	30 703		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	84 129	84 129		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	53 426
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	53 426

ANNEXES ASSOCIATIONS (SUITE)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Dons et objectifs visés**

Dons versés	Objectifs visés
- L'Abbaye de Pontlevoy : 50.000 euros	Financement de la rénovation de la salle de port.
- L'Abbaye de Pontlevoy : 55.000 euros	15.000 euros pour le projet Maison Barthélémy. 10.000 euros pour le projet Stella Maris. 10.000 euros pour le projet Pontlevoy Sport. 20.000 euros pour la rénovation de l'orgue.
- Fondation Arcad : 50.000 euros	Étude Panache 02.
- Fondation Anne de Gaulle : 50.000 euros	Financement de la création d'un espace de vie et d'apprentissage à l'autonomie.
- Collège des Bernardins : 24.350 euros	Exposition sur les trésors du Diocèse.
- Collège des Bernardins : 32.750 euros	Installation contemporaine « Sterlin » Ruby ».
- Fondation Avenir du Patrimoine : 40.000 euros	Ensevelissement du Martyr attribué à Nicolas Tournier (Eglise Saint Eustache).
- Institut de Rytmologie et de Modélisation cardiaque (IHU Liryc) : 50.000 euros	Projet Pianola.
- Fondation KTO : 40.000 euros	Couverture de la diffusion des émissions au Moyen-Orient

ANNEXES ASSOCIATIONS 2023 (SUITE)**AUTRES INFORMATIONS****Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 18 348 E.