

FONDS DE DOTATION BONAVENTURE

Numéro SIRET : **85327887700016**

Code APE : **6630Z**

**45 RUE DE LA CHAUSSEE D'ANTIN
75009 PARIS**

ETATS FINANCIERS

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

Sommaire

Rapport de Présentation	1
Bilan	2
ACTIF	2
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
PASSIF	3
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>3</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>3</i>
Compte de résultat	4
Annexes	6
<i>Preamble</i>	<i>6</i>
<i>Principes, regles et methodes comptables</i>	<i>6</i>
<i>Methode generale</i>	<i>6</i>
<i>Principales methodes d'evaluation et de presentation</i>	<i>7</i>
<i>Notes sur le bilan actif</i>	<i>8</i>
<i>Notes sur le bilan passif</i>	<i>10</i>
Bilan détaillé	13
ACTIF	13
<i>Actif immobilisé</i>	<i>13</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>13</i>
PASSIF	14
<i>Capitaux Propres</i>	<i>14</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>14</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>14</i>
Compte de résultat détaillé	15

Bilan

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	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	92 505	10 863	81 642	55 935	25 707
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	92 505	10 863	81 642	55 935	25 707
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres				618	- 618
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	779 488		779 488	826 313	- 46 825
Disponibilités				20 988	- 20 988
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	779 488		779 488	847 919	- 68 431
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	871 993	10 863	861 130	903 854	- 42 724

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	855 586	898 604	- 43 018
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	855 586	898 604	- 43 018
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	1 287		1 287
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 257	5 250	- 993
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	5 544	5 250	294
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	861 130	903 854	- 42 724

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présente en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Chiffres d'affaires Nets						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			43 018	26 509	16 509	62,28
Total des produits d'exploitation (I)			43 018	26 509	16 509	62,28
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			7 530	2 578	4 952	192,09
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			33 350	27 700	5 650	20,40
Total des charges d'exploitation (II)			40 880	30 278	10 602	35,02
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			2 139	-3 769	5 908	156,75
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			3 654	1 969	1 685	85,58
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 720	1 800	1 920	106,67
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			7 374	3 769	3 605	95,65
Dotations financières aux amortissements et provisions			9 513		9 513	N/S
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			9 513		9 513	N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 139	3 769	- 5 908	-156,75
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)						

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	50 393	30 278	20 115	66,43
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	50 393	30 278	20 115	66,43
RESULTAT NET				
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

PREAMBULE

Le fonds de dotation BONAVENTURE a pour objet de recevoir et gérer les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue de les redistribuer à toute organisation d'intérêt général dans le domaine de la solidarité.

Le fonds de dotation soutient des actions d'intérêt général en apportant une assistance financière aux organismes dans le domaine de la solidarité et de l'action humanitaire telles que :

- le soutien aux personnes malades ou handicapées
- l'aide aux personnes âgées ou en fin de vie
- la promotion de l'éducation et de la scolarité
- le soutien aux personnes exclues ou marginalisées.

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 861 130,44 Euros

Le résultat net comptable est un déficit de 0,00 Euros

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/07/2024 par les dirigeants.

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 Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actifs incorporels, corporels et financiers inaliénables :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le fonds de dotation BONAVENTURE a :

- un engagement de 150 000 Euros dans le fonds fiscal RMM INVEST 13. Souscription de 1 500 parts d'une valeur nominale de 100 Euros. La part libérée au 31/12/2023 s'élève à 61 005 Euros
- un engagement de 150 000 Euros dans le fonds fiscal RMM IMPACT 1. Souscription de 1 500 parts d'une valeur nominale de 100 Euros. La part libérée au 31/12/2023 s'élève à 22 500 Euros
- un engagement de 300 000 Euros dans le fonds fiscal MONTEFIORE INVESTMENT. Souscription de 300 parts d'une valeur nominale de 1 000 Euros. La part libérée au 31/12/2023 s'élève à 9 000 Euros.

Le fond de dotation a souscrit un contrat de capitalisation le 14 août 2019 pour 950 000 Euros.
Sur l'exercice 2023, il y a eu des rachats partiels à hauteur de 50 479 Euros.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Fonds propres consommables :

La consommation de la dotation consommable d'un exercice correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice. La dotation consommable est de 995 025 €. La quote-part de dotation consommable virée au compte de résultat s'élève en cumul au 31/12/2023 à 139 438.92 €.

Fonds dédiés et reportés :

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. Le fonds de dotation n'a pas de fonds dédiés au 31/12/2023.

Annexes Associations 2024 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	61 005	31 500		92 505
TOTAL	61 005	31 500		92 505

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II				
TOTAL GENERAL (I+II)				

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
TOTAL			

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	
TOTAL	

Etat des valeurs mobilières de placement

Valeurs mobilières de placement	Val. comptable	Val. à la clôture	+Value latente	-Value latente
PRESTIGE RMM CAPI	779 488	881 820	102 332	
TOTAL	779 488	881 820	102 332	

Annexes Associations 2024 (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	898 604			43 018	855 586
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					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dont générosité du public					
Situation nette	898 604			43 018	855 586
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	898 604			43 018	855 586
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				
TOTAL (II)				
TOTAL GENERAL (I+II)				
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières				
- 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 5ans
Etablissements de crédit	1 287	1 287		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	4 257	4 257		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 544	5 544		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	4 191
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	4 191

Bilan détaillé

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	
Actif immobilisé					
Autres titres immobilisés	92 505	10 863	81 642	55 935	25 707
271100 MONTEFIORE INVESTMENT VI	9 000		9 000		9 000
273000 RMM INVEST 13	61 005		61 005	61 005	
273100 RMM IMPACT 1	22 500		22 500		22 500
297300 DEPRE. TITRES IMMO. PORTEFEUILLE		10 863	-10 863	-5 070	- 5 793
TOTAL (I)	92 505	10 863	81 642	55 935	25 707
Actif circulant					
. Autres				618	- 618
409800 FOURN RRR A OBTENIR				618	- 618
Valeurs mobilières de placement	779 488		779 488	826 313	- 46 825
508100 AUTRES VALEURS MOBILIERES	779 488		779 488	826 313	- 46 825
Disponibilités				20 988	- 20 988
512000 ROTHSCHILD N°61796600001				20 988	- 20 988
TOTAL (II)	779 488		779 488	847 919	- 68 431
TOTAL ACTIF (0 à V)	871 993	10 863	861 130	903 854	- 42 724

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	855 586	898 604	- 43 018
102700 AUTRES FONDS PROPRES - DOTATION CONSOMPTIBLES	995 025	995 025	
102790 DOTATION CONSOMPTIBLE INSCRITE AU RESULTAT	-139 439	-96 421	- 43 018
TOTAL (I)	855 586	898 604	- 43 018
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
. Découverts, concours bancaires	1 287		1 287
512000 ROTHSCHILD N°61796600001	1 287		1 287
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 257	5 250	- 993
401000 FOURNISSEURS	66	3 108	- 3 042
408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	4 191	2 142	2 049
TOTAL (IV)	5 544	5 250	294
TOTAL PASSIF (I à V)	861 130	903 854	- 42 724

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Autres produits	43 018	26 509	16 509	62,28
757000 QP DOTATION CONSOMPTIBLE VIREE AU RESULTAT	43 018	26 509	16 509	62,28
Total des produits d'exploitation (I)	43 018	26 509	16 509	62,28
Autres achats et charges externes	7 530	2 578	4 952	192,09
622600 HONORAIRES	6 848	1 987	4 861	244,64
627100 FRAIS BANCAIRES	202	104	98	94,23
627800 AUTR.FRAIS /PRESTATIONS DE SERVICES	479	486	- 7	-1,44
Autres charges	33 350	27 700	5 650	20,40
657100 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	33 350	27 700	5 650	20,40
Total des charges d'exploitation (II)	40 880	30 278	10 602	35,02
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 139	-3 769	5 908	156,75
Autres intérêts et produits assimilés	3 654	1 969	1 685	85,58
768000 AUTRES PROD.FINANCIERS	3 654	1 969	1 685	85,58
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 720	1 800	1 920	106,67
786620 REP.PROV.IMMO.FINANCIERES	3 720	1 800	1 920	106,67
Total des produits financiers (V)	7 374	3 769	3 605	95,65
Dotations financières aux amortissements et provisions	9 513		9 513	N/S
686620 DOT.PROV.IMMO.FINANCIERES	9 513		9 513	N/S
Total des charges financières (VI)	9 513		9 513	N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-2 139	3 769	- 5 908	-156,75
Total des Produits (I+III+V+VII)	50 393	30 278	20 115	66,43
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	50 393	30 278	20 115	66,43