

FONDS DE DOTATION ARBRE

43, rue Raymond Poincaré
91330 YERRES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

LAURENT NADJAR & ASSOCIES

8, PLACE DU GENERAL CATROUX - 75017 PARIS

COMMISSAIRE AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

FONDS DE DOTATION ARBRE

43, rue Raymond Poincaré
91330 YERRES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au conseil d'administration du fonds de dotation ARBRE.

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation ARBRE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation ARBRE à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

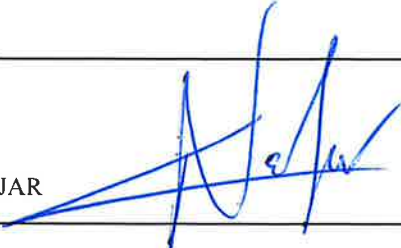
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 27 juin 2024

Le commissaire aux comptes

LAURENT NADJAR & ASSOCIES

LAURENT NADJAR



BILAN - ACTIF

FONDS DE DOTATION ARBRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF

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

01/01/2022 au
31/12/2022

Brut

Amort. & Dépréc.

Net

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de recherche et développement

Donations temporaires d'usufruit

Concessions, brevets et droits similaires

Autres

6 236 295

4 193 326

2 042 969

5 078 183

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations techn., matériel et outil. ind.

Autres

Immobilisations corporelles en cours

111 859

Avances et acomptes

Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés

Immobilisations financières

Participations et créances rattachées

3 601 915

3 601 915

3 601 915

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres

TOTAL (I)

9 838 210

4 193 326

5 644 884

8 791 957

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Créances

Créances clients, usagers et comptes ratt.

Créances reçues par legs ou donations

Autres

1 573 715

1 473 615

100 100

2 259 419

Valeurs mobilières de placement

3 249 528

3 249 528

3 249 528

Instruments de trésorerie

Disponibilités

2 732 384

2 732 384

574 926

Charges constatées d'avance

62

62

61

TOTAL (II)

7 555 689

1 473 615

6 082 074

6 083 935

Frais d'émission des emprunts (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Ecart de conversion actif (V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

17 393 899

5 666 941

11 726 958

14 875 892

BILAN - PASSIF APRÈS RÉPARTITION

FONDS DE DOTATION ARBRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF (après répartition)

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
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		
Autres		
Report à nouveau	9 549 195	8 923 803
Excédent ou déficit de l'exercice	80 534	625 392
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>9 644 729</i>	<i>9 564 195</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	9 644 729	9 564 195
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	2 042 969	5 295 744
Fonds dédiés		
TOTAL (II)	2 042 969	5 295 744
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	39 256	15 950
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3	3
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	39 259	15 953
TOTAL (V)		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	11 726 958	14 875 892

COMPTE DE RÉSULTAT

FONDS DE DOTATION ARBRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	45 000		45 000	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, depr., prov. et transf. charges	217 561		217 561	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	262 561		262 561	
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	31 827	16 129	15 698	97,32
Aides financières	1 705 304	1 245 000	460 304	36,97
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		217 561	-217 561	-100,00
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 737 132	1 478 690	258 441	17,48
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 474 571	-1 478 690	4 120	0,28
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	3 398 575	2 060 565	1 338 010	64,93
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP		53 371	-53 371	-100,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 398 575	2 113 936	1 284 639	60,77
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux depréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP		9 854	-9 854	-100,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		9 854	-9 854	-100,00
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 398 575	2 104 082	1 294 493	61,52
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 924 004	625 392	1 298 612	207,65

COMPTE DE RÉSULTAT

FONDS DE DOTATION ARBRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	369 855		369 855	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	1 473 615		1 473 615	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 843 470		1 843 470	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 843 470		-1 843 470	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 661 136	2 113 936	1 547 200	73,19
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 580 602	1 488 544	2 092 058	140,54
EXCÉDENT OU DÉFICIT	80 534	625 392	-544 858	-87,12

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS DE DOTATION ARBRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 11 726 957,87 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 80 534,00 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le fonds de dotation a été créé le 28 juillet 2015 par plusieurs fondateurs avec une dotation initiale de 15 000 euros.

Il s'agit d'un fonds de dotation à dotations non consommables.

Le fonds de dotation Arbre a pour objet principal toutes actions d'intérêt général contribuant à l'aide à la personne en difficulté, à l'accompagnement et aux soins de la personne vieillissante, ainsi qu'à l'éducation scolaire, religieuse et culturelle des jeunes.

Le fonds a par ailleurs reçu à titre de dons, l'usufruit temporaire d'un portefeuille de titres affecté par décision de l'Assemblée Générale en dotation non consommable. Cette donation se décompose comme suit :

- Le 16/12/2015 : donation temporaire d'usufruit des 2 976 528 actions composant le capital de la société SGTI pour une durée allant jusqu'au 30/09/2019.

La valeur de cet usufruit a été estimée à 4 000 000 € selon la méthode des dividendes futurs.

L'amortissement est étalé sur la durée de la donation.

Le 30/09/2019, cette donation a été prorogée jusqu'au 30/04/2023 pour une valeur estimée à 4 000 000 €.

La dotation 2023 s'élève ainsi à 715 578 €.

- Le 01/07/2022 : donation temporaire d'usufruit de 315 500 actions de la société ALTEN pour une durée allant jusqu'au 30/06/2025.

La valeur de cet usufruit a été estimée à 1 230 450 € selon la méthode des dividendes futurs.

L'amortissement est étalé sur la durée de la donation.

La dotation 2023 s'élève ainsi à 410 150 €.

- Le 26/04/2022 : donation temporaire d'usufruit de 1 283 550 actions de la société ALTEN pour une durée allant jusqu'au 01/09/2024.

La valeur de cet usufruit a été estimée à 5 005 845 € selon la méthode des dividendes futurs.

L'amortissement est étalé sur la durée de la donation.

La dotation 2023 s'élève ainsi à 2 127 047 €.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS DE DOTATION ARBRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

FAITS MARQUANTS ET ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Faits marquants

Au cours de l'exercice 2022, le FDD ARBRE a comptabilisé en produits financiers les dividendes relatifs aux titres de la société ALTEN dont il était usufruitier.

Sur les 2 061 k€ de dividendes lui revenant seuls 587 k€ lui ont été versés, le solde de 1 473 k€ a été maintenu en créance car versé par erreur à l'association ENIO.

Le risque de non recouvrement de cette créance ayant été considérée comme probable par la direction, il a été décidé de comptabiliser une provision pour dépréciation à hauteur de 100 % de son montant soit 1 473 k€.

Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

En janvier 2024, la direction du FDD ARBRE a décidé de compenser la créance ENIO de 1 473 k€ par un don au profit de cette même association.

TABLEAU DES FONDS DEDIES

Tableau des fonds dédiés				
	Solde début d'exercice	Augmentations de l'exercice	Amortissements de l'exercice	Solde fin d'exercice
Usufruit SGTI et ALTEN	5 295 744		-3 252 775	2 042 969

TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

Tableau des filiales et des participations					
Filiale	Capital	Quote-part de capital détenu	Capitaux propres	Résultats	Dividendes encaissés
Bois Joli SA	86 599	100%	-160 526	-74 479	0

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

FONDS DE DOTATION ARBRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA-	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	10 236 295		
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		111 859		257 996
	Avances et acomptes				
		TOTAL	111 859		257 996
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		3 601 915		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	3 601 915		
		TOTAL GENERAL	13 950 069		257 996
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORA-	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		4 000 000	6 236 295
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Mat. bureau, inform., mobilier			
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		369 855		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	369 855		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			3 601 915	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL		3 601 915	
		TOTAL GENERAL	4 369 855	9 838 210	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

FONDS DE DOTATION ARBRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 940 551	3 252 775	4 000 000	4 193 326
TOTAL	4 940 551	3 252 775	4 000 000	4 193 326
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres				
immo.				
corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	4 940 551	3 252 775	4 000 000	4 193 326

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immo. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

FONDS DE DOTATION ARBRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles	217 561		217 561	
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation		1 473 615		1 473 615
	TOTAL	217 561	1 473 615	217 561	1 473 615
	TOTAL GÉNÉRAL	217 561	1 473 615	217 561	1 473 615
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation			217 561	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		1 473 615		
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

FONDS DE DOTATION ARBRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	100 000	100 000	
	Charges constatées d'avance	1 473 715	1 473 715	
TOTAUX		62	62	
		1 573 777	1 573 777	

- Renvois
- (1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés
 - (2) des - Prêts accordés en cours d'exercice
 - (3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)
 - (3) Créances reçues par legs ou donations

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

FONDS DE DOTATION ARBRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Tableau de variation des fonds propres				
	Solde début d'exercice	Augmentation	Diminution	Solde fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 000			
RAN	8 923 803	625 392	0	15 000
Excédent ou déficit	625 392	80 534	625 392	9 549 195
Total fonds propres	9 564 195			9 644 729

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

FONDS DE DOTATION ARBRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés				
Personnel & comptes rattachés	39 256	39 256		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) (3)	3	3		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	39 259	39 259		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés
- (3) Autres dettes reçues par legs ou donations

3

3

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

FONDS DE DOTATION ARBRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	18 700
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	18 700

ENGAGEMENTS

FONDS DE DOTATION ARBRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ENGAGEMENTS DONNÉS

Les titres suivants dont le Fonds de Dotation détient l'usufruit temporaire ont été nantis :

- 67 116 titres ALTEN nantis au profit du CIC en garantie d'un contrat de crédit conclut le 07 avril 2021.
- 14 000 titres ALTEN nantis au profit du Crédit Agricole en garantie d'un contrat de crédit accordé le 23 septembre 2016
- 3000 titres ALTEN nantis au profit de la BNP en garantie d'un contrat de crédit conclut le 23 octobre 2017.
- 60 000 titres ALTEN nantis au profit de la BNP en garantie d'un contrat de crédit conclut le 14 juin 2021.
- 7 000 titres ALTEN nantis au profit de la BNP en garantie d'un contrat de crédit conclut le 23 octobre 2017
- 616 332 titres ALTEN nantis au profit du Crédit Agricole en garantie des contrats de crédit 2607839 et 2750899.
- 14 000 titres ALTEN nantis au profit du Crédit Agricole en garantie d'un prêt de 1 121 707 € accordé le 19 juillet 2022.