# BILAN ACTIF

| | Exercice clos le 31/12/2022 | | |
|---|---|---|---|
| | Brut | Amortissement et dépréciation | Net au 31/12/22 |
| **ACTIF IMMOBILISÉ** | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits … | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | |
| 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 ACTIF IMMOBILISÉ (I)** | | | |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | |
| Stocks et en-cours | | | |
| Créances | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | |
| Autres | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 603 292 | 2 578 | 600 714 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Disponibilités | 3 064 290 | | 3 064 290 |
| Charges constatées d'avance | | | |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)** | **3 667 582** | **2 578** | **3 665 004** |
| **FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III)** | | | |
| **PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)** | | | |
| **ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)** | | | |
| **TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)** | **3 667 582** | **2 578** | **3 665 004** |

# BILAN PASSIF

| | Exercice clos le 31/12/22 |
|---|---|
| **FONDS PROPRES** | |
| Fonds propres sans droit de reprise | |
| Fonds propres statutaires | |
| Fonds propres complémentaires | |
| Fonds propres avec droit de reprise | |
| Fonds statutaires | |
| Fonds propres complémentaires | |
| Écarts de réévaluation | |
| Réserves | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | |
| Réserves pour projet de l'entité | |
| Autres | |
| Report à nouveau | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | |
| **SITUATION NETTE** | |
| Fonds propres consomptibles | 3 659 004 |
| Subventions d'investissement | |
| Provisions règlementées | |
| **TOTAL FONDS PROPRES (I)** | **3 659 004** |
| **FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS** | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | |
| Fonds dédiés | |
| **TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)** | |
| **PROVISIONS** | |
| Provisions pour risques | |
| Provisions pour charges | |
| **TOTAL PROVISIONS (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 | 6 000 |
| Dettes des legs ou donations | |
| Dettes fiscales et sociales | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| Instruments de trésorerie | |
| Produits constatés d'avance | |
| **TOTAL DETTES (III)** | **6 000** |
| **ECARTS DE CONVERSION DU PASSIF (V)** | |
| **TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)** | **3 665 004** |

# RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 1)

| | Au 31/12/2022 |
|---|---|
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | |
| Cotisations | |
| Ventes de biens et services | |
| Ventes de biens | |
| dont ventes de dons en nature | |
| Ventes de prestations de service | |
| dont parrainages | |
| Produits de tiers financeurs | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | |
| Ressources liées à la générosité du public | |
| Dons manuels | |
| Mécénats | |
| Legs, donations et assurances-vie | |
| Contributions financières | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | |
| Utilisations des fonds dédiés | |
| Autres produits | 1 272 817 |
| **TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)** | **1 272 817** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | |
| Achats de marchandises | |
| Variation de stock | |
| Autres achats et charges externes | 6 068 |
| Aides financières | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | |
| Salaires et traitements | |
| Charges sociales | |
| Dotations aux amortissements | |
| Dotations aux provisions | |
| Reports en fonds dédiés | |
| Autres charges | 1 264 171 |
| **TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)** | **1 270 239** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | **2 578** |
| **PRODUITS FINANCIERS** | |
| De participation | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | |
| Autres intérêts et produits assimilés | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | |
| Différences positives de change | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | |
| **TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)** | |
| **CHARGES FINANCIÈRES** | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 2 578 |
| Intérêts et charges assimilées | |
| Différences négatives de change | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | |
| **TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)** | **2 578** |
| **2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | **-2 578** |
| **3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)** | |

# RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 2)

| | Au 31/12/2022 |
|---|---|
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | |
| Sur opérations de gestion | |
| Sur opérations en capital | |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | |
| **TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)** | |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | |
| Sur opérations de gestion | |
| Sur opérations en capital | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | |
| **TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)** | |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)** | |
| **PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (VII)** | |
| **IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VIII)** | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)** | 1 272 817 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII+ VIII)** | 1 272 817 |
| **EXCÉDENT OU DÉFICIT** | |

| | |
|---|---|
| **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | |
| Dons en nature | |
| Prestations en nature | |
| Bénévolat | |
| **TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | |
| **CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | |
| Secours en nature | |
| Mises à disposition gratuite de biens | |
| Prestations en nature | |
| Personnel bénévole | |
| **TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | |

# ANNEXE

1 juin 2021 au 31 décembre 2022

*CHIVITI*
*18 rue Cavendish, 75019 PARIS - Téléphone : 01 53 38 88 00*

# FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

## Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le fonds de dotation "ALONA" a été créé en date du 01/06/2021.

Son exercice social est de 12 mois.

Les fondateurs, M. Stéphane AISENBERG et Mme Catherine TOUBOUL AISENBERG, ont dédié ce fonds au soutien des causes suivantes:

- L'aide au personnes en difficultés,
- Le soutien à la recherche médicale dans la lutte contre les grandes maladies de l'époque,
- La promotion de l'égal accès de tous à l'instruction et à la culture,
- La préservation de l'environnement et de la biodiversité.

Dans le cadre strict de son objet, le fonds de dotation pourra notamment agir directement par le biais d'un programme d'actions propres ou apporter son soutien financier direct à des organismes ayant pour objet d'apporter une assistance aux 4 causes précédemment nommées.

Le fonds de dotation est constitué par les dotations en capital qui lui sont apportées, auxquelles s'ajoutent les dons, legs et donations qui lui seront consentis.

Suite aux versements intial des donateurs a hauteur de 15KE, Messieurs Stephane et Patrick AISENBERG, en juin 2021, ont consenti chacun une donation des actions LINK BY NET, respectivement pour un montant de 3.003 KE et 1.021 KE. En juin 2022, la fondation a perçu les compléments de prix respectivement pour un montant de 666 KE et 227 KE. Des compléments de prix pour ces mêmes montants sont attendus en 2023 et 2024.

## Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Il s'agit du 1er exercice comptable du fonds de dotation "ALONA". Exceptionnellement, cet exercice de 19 mois a débuté le 01/06/2021 et s'est terminé le 31/12/2022.

## Compléments d'information relatif au compte de résultat

Le poste fonds propres consomptibles de 3 659 004 euros au passif enregistre en déduction de la quote-part de dotation consomptible comptabilisée en « Versement des fondateurs ou consommation de la dotation consomptible » pour 1 272 817 euros. Le poste « autres achats et charges externes » enregistre les frais de fonctionnement pour 6 068 euros

## Autres éléments significatifs

Néant

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

## 1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2022 ont été établis selon lprincipes et conventions générales (ANC n°2018-06 du 05 décembre 2018 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable aux Associations et Fondations)

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

## 2. Immobilisations corporelles et incorporelles

Néant

## 3. Frais d'établissement

Néant

## 4. Stocks

Néant

## 5. 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.

## 6. Produits et charges exceptionnels

Néant

## 7. Opérations en devises

Néant

# COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (PARTIE 1)

| A - Produits et charges par origine et destination | Exercice clos le 31/12/2022 | | Exercice clos le 31/05/21 | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Dont générosité du public | Total | Dont générosité du public |
| **PRODUITS PAR ORIGINE** | | | | |
| 1 - PRODUITS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC | | | | |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie | | | | |
| 1.2 Dons, legs et mécénat | | | | |
| - Dons manuels | | | | |
| - Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| - Mécénat | | | | |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | | | | |
| 2 - PRODUITS NON LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC | | | | |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie | | | | |
| 2.2 Parrainage des entreprises | | | | |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie | | | | |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public | 1 272 817 | | | |
| 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | | | | |
| 4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRÉCIATIONS | | | | |
| 5 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **1 272 817** | | | |
| **CHARGES PAR DESTINATION** | | | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | | | | |
| 1.1 Réalisées en France | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | 1 264 171 | | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | | | | |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | | | | |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 6 068 | | | |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRÉCIATIONS | 2 578 | | | |
| 5 - IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES | | | | |
| 6 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES** | **1 272 817** | | | |
| **EXCÉDENT OU DÉFICIT** | | | | |

# COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (PARTIE 2)

| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | Exercice clos le 31/12/2022 | | Exercice clos le 31/05/21 | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Dont générosité du public | Total | Dont générosité du public |
| **PRODUITS PAR ORIGINE** | | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GÉNÉROSITE DU PUBLIC | | | | |
| Bénévolat | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITE DU PUBLIC | | | | |
| 3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS** | | | | |
| **CHARGES PAR DESTINATION** | | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | | |
| Réalisées en France | | | | |
| Réalisées à l'étranger | | | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS | | | | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES** | | | | |

# VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | À l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | À la clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | | | |
| **SITUATION NETTE** | | | | | |
| Fonds propres consomptibles | | | 4 931 821 | 1 272 817 | 3 659 004 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions règlementées | | | | | |
| **TOTAL FONDS PROPRES** | | | **4 931 821** | **1 272 817** | **3 659 004** |
| | | | | | |

# LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

| | Montant brut |
|---|---|
| **PRODUITS** | |
| Montant perçu au titre d'assurances-vie | |
| Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9 | |
| Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations | |
| **CHARGES** | |
| Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Report en fonds reportés liés aux legs ou donations | |
| | |
| **SOLDE DE LA RUBRIQUE** | |

# DÉPRÉCIATIONS

| | Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant cumulé à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS** | | | | |
| Dépréciation sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Dépréciation sur immobilisations corporelles | | | | |
| Dépréciation sur titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciation sur titres de placement | | 2 578 | | 2 578 |
| Dépréciation sur immobilisations financières | | | | |
| Dépréciation sur stocks et en cours | | | | |
| Dépréciation sur comptes clients | | | | |
| Autres provisions pour dépréciations | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | 2 578 | | 2 578 |

# ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE

| Dettes | Montant brut | Échéance à un an au plus | Échéance à plus d'un an et 5 ans au plus | Échéance à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 6 000 | 6 000 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL DETTES** | **6 000** | **6 000** | | |

# TITRES IMMOBILISÉS DE L'ACTIVITÉ DE PORTEFEUILLE (TIAP)

| Décomposition de la valeur estimative | Montant à l'ouverture de l'exercice | | | Montant à la clôture de l'exercice | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Valeur comptable brute | Valeur comptable nette | Valeur estimative | Valeur comptable brute | Valeur comptable nette | Valeur estimative |
| Fractions du portefeuille évaluées : | | | | | | |
| Au coût de revient | | | | 603 292 | 600 714 | 600 714 |
| Au cours de bourse | | | | | | |
| D'après la situation nette | | | | | | |
| D'après la situation nette ré-estimée | | | | | | |
| D'après une valeur de rendement ou de rentabilité | | | | | | |
| D'après d'autres méthodes | | | | | | |
| **VALEUR ESTIMATIVE DU PORTEFEUILLE** | | | | **603 292** | **600 714** | **600 714** |

# HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

(art. 221-1-2 du règlement général de l'AMF)

| | Montant (HT) | | % | |
|---|---|---|---|---|
| | N | N-1 | N | N-1 |
| **Audit** | | | | |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels | 2 400 | | 100% | |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes | | | | |
| **TOTAL** | **2 400** | | **100%** | |

## CHARGES À PAYER

| | Montants |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 6 000 |
| Dettes fiscales et sociales | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL CHARGES À PAYER | 6 000 |

## PRODUITS À RECEVOIR

| | Montants |
|---|---|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | |
| Disponibilités | |
| TOTAL PRODUITS À RECEVOIR | |