



Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

Fonds Thomas More pour le développement du Leadership Authentique – TMLA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Fonds Thomas More pour le développement du Leadership Authentique - TMLA

Fonds de dotation régi par la loi du 4 août 2008

Siège social : 14 avenue Franklin Delano Roosevelt – 75008 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres du Conseil d'Administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation TMLA 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 à la fin de cet exercice.

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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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 Président.

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.823-10-1 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 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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars

Paris-La Défense, le 20 juin 2024

DocuSigned by:

3DCD59F6CF01441...

Jérôme EUSTACHE

Associé



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	1 543 889		1 543 889	1 543 889
Autres immobilisations financières	42 899		42 899	
Total I	1 586 788		1 586 788	1 543 889
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités	2 771		2 771	32 075
Total II	2 771		2 771	32 075
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 589 558		1 589 558	1 575 964
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				



Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	19 200	
Situation nette (sous-total)	19 200	
Fonds propres consommables	1 543 530	1 543 530
Total I	1 562 730	1 543 530
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 953	13 994
Dettes fiscales et sociales	18 435	18 000
Autres dettes	441	441
Total IV	26 829	32 435
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 589 558	1 575 964

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	26 829
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	



Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		45 360
Autres produits	1	
Total I	1	45 360
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	10 289	44 832
Aides financières	74 975	102 505
Autres charges		23
Total II	85 264	147 360
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-85 263	-102 000
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	122 899	120 000
Total III	122 899	120 000
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	122 899	120 000



Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	37 635	18 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	18 435	18 000
Total des produits (I+III+V)	122 899	165 360
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	103 699	165 360
EXCEDENT OU DEFICIT	19 200	

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat	5 000	
Total	5 000	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Personnel bénévole	5 000	
Total	5 000	

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS DE DOTATION TMLA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 589 558 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 19 200 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président du fonds de dotation.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le Fonds de dotation THOMAS MORE pour le développement du Leadership Authentique a pour objet d'initier, de soutenir (comme fonds de distribution) ou de conduire lui-même (comme fonds opérateur) des actions d'intérêts général à caractère éducatif visant à permettre à un large public (jeunes, adultes, responsables d'organismes sans but lucratif) de mieux comprendre, incarner et diffuser la pratique du Leadership Authentique à travers des activités :

- de recherche: par la conduite d'études, d'activités collaboratives et d'échange en vue de la production de contenus éducatifs utiles aux activités de formation destinées à ceux qui veulent exercer un leadership authentique
- de formation : programmes de formation initiale ou s'inscrivant dans un cadre autre que celui de la formation professionnelle continue (formation anthropologique, formation à la direction d'équipes, à la maîtrise de soi, etc.) orientés vers l'aide aux personnes pour leur permettre de développer leur capacité personnelle et collective d'initiative, leur capacité à accompagner les autres dans leurs engagements, leur capacité à diriger leur vie.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Créances

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



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier				
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	1 543 889			1 543 889
– Prêts et autres immobilisations financières				42 899
Immobilisations financières	1 543 889			1 586 788
ACTIF IMMOBILISE	1 543 889			1 586 788



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, le Fonds de dotation TMLA a procédé à l'évaluation de ses titres de participation.

Cette valorisation a conduit à une absence de dépréciation, la valeur d'utilité étant supérieure à la valeur d'entrée.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS THOMAS MORE PARTNERS 75008 PARIS	67 570	347 604	50,00	3 808



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 42 899 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	42 899	42 899	
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
Total	42 899	42 899	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de repris					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice			19 200		19 200
Situation nette			19 200		19 200
Fonds propres consommables	1 543 530				1 543 530
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat					
TOTAL	1 543 530		19 200		1 562 730



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 26 829 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 953	7 953		
Dettes fiscales et sociales	18 435	18 435		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	441	441		
Produits constatés d'avance				
Total	26 829	26 829		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	3 940
Total	3 940



Autres informations

Contributions volontaires

Le fonds de dotation a eu recours à une directrice des opérations bénévole.

Cette bénévole a réalisé une semaine de bénévolat dans l'année, valorisé à 5000 € la semaine.

Crowe

Fideliance

Expertise comptable | Audit | Conseil

FONDS DE DOTATION TMLA

14 AVENUE FRANKLIN ROOSEVELT
75008 PARIS

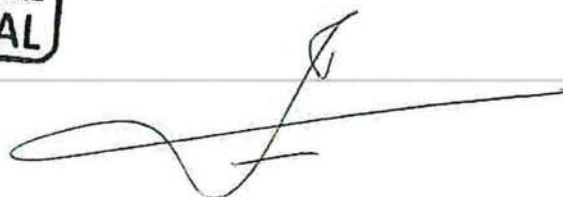
APE : 9499Z-

SIRET : 90797222800015

Comptes annuels au 31 décembre 2023

Siège social :
78, rue Paul Jozon
77300 FONTAINEBLEAU
Tél : 01 64 22 77 44
contact@fideliance.fr

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Paris Fontainebleau Vaux-le-Pénit Meaux Nemours Chelles
Liesaint La Ferté-sous-Jouarre Montereau La Ferté-Alais Le Malesherbois

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris / Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes – Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
SARL au capital de 4 000 000 € - 349 888 131 RCS Melun – SIRET 349 888 131 00068 – APE 6920 Z
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 5134988131

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FONDS DE DOTATION TMLA relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	1 589 558
Produits d'exploitation	1
Résultat net comptable (Excédent)	19 200

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Fait à FONTAINEBLEAU
Le 22/05/2024

Jean François COTTIN
Expert comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	1 543 889		1 543 889	1 543 889
Autres immobilisations financières	42 899		42 899	
Total I	1 586 788		1 586 788	1 543 889
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités	2 771		2 771	32 075
Total II	2 771		2 771	32 075
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 589 558		1 589 558	1 575 964
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	19 200	
Situation nette (sous-total)	19 200	
Fonds propres consommables	1 543 530	1 543 530
Total I	1 562 730	1 543 530
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 953	13 994
Dettes fiscales et sociales	18 435	18 000
Autres dettes	441	441
Total IV	26 829	32 435
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 589 558	1 575 964

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	26 829
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		45 360
Autres produits	1	
Total I	1	45 360
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	10 289	44 832
Aides financières	74 975	102 505
Autres charges		23
Total II	85 264	147 360
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-85 263	-102 000
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	122 899	120 000
Total III	122 899	120 000
CHARGES FINANCIÈRES		
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	122 899	120 000

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	37 635	18 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	18 435	18 000
Total des produits (I+III+V)	122 899	165 360
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	103 699	165 360
EXCEDENT OU DEFICIT	19 200	

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat	5 000	
Total	5 000	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Personnel bénévole	5 000	
Total	5 000	

