

# Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit	2 300 000	1 250 944	1 049 056	1 509 056
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL ( I )</b>	2 300 000	1 250 944	1 049 056	1 509 056
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	2 429 989		2 429 989	1 804 176
	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL ( II )</b>	2 429 989		2 429 989	1 804 176
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	4 729 989	1 250 944	3 479 045	3 313 232
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

# Bilan Passif

		31/12/2023	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		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau	1 779 276	899 069
	Excédent ou déficit de l'exercice	620 649	880 208
	Total des fonds propres (situation nette)	2 414 925	1 794 276
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	2 414 925	1 794 276
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations	1 049 056	1 509 056
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
DETTE (1)	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Provisions	Total des fonds reportés et dédiés	1 049 056	1 509 056
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTE (1)	Total des provisions		
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 064	9 900
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
DETTE (1)	DETTE DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	15 064	9 900
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 479 045	3 313 232
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	620 649,04	880 207,84
	(1) Dont à moins d'un an	15 064	9 900
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente 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 consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		490
Total des produits d'exploitation			490
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	22 435	19 396
	Aides financières	568 000	495 000
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
Total des charges d'exploitation		590 435	514 396
RESULTAT D'EXPLOITATION		(590 435)	(513 906)

# Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(590 435)	(513 906)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 211 084	1 392 693
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		1 762
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	1 211 084	1 394 455
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		341
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		341
RESULTAT FINANCIER		1 211 084	1 394 114
RESULTAT COURANT avant impôts		620 649	880 208
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 211 084	1 394 945
TOTAL DES CHARGES		590 435	514 737
EXCEDENT ou DEFICIT		620 649	880 208
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 3 479 045 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 211 084 euros et un total charges de 590 435 euros, dégageant ainsi un résultat de 620 649 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.  
Il a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n°2020-08.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- indépendance des exercices.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

### Objet social

L'objet du fonds de dotation est de porter les actions d'intérêt général initiées ou soutenues par ses fondateurs : à ce titre, il reçoit et gère, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'en redistribuer les revenus à toute personne morale à but non lucratif dans l'accomplissement de ses œuvres et de ses missions d'intérêt général.

### Missions

Dans le cadre de sa mission d'intérêt général, le fonds de dotation développe à titre principal toute activité à caractère éducatif particulièrement à l'égard des publics les plus fragilisés notamment en prenant en compte la place particulière des femmes dans la société.

Accessoirement le fonds pourra porter toute action contribuant directement ou indirectement à soutenir et conduire toutes missions d'intérêt général à caractère humanitaire, social, scientifique, ou culturel en concourant notamment à la protection du patrimoine architectural.

## Règles et Méthodes Comptables

A ce titre les actions mises en œuvre à ce titre pourront revêtir les caractéristiques suivantes :

- Humanitaire, notamment par des actions de solidarité internationale, en France et à l'étranger, y compris d'urgences suite à des catastrophes naturelles ;
- Social, concourant à la protection de la santé des individus, à destination des personnes atteintes de la maladie et de leurs familles, en veillant à ce qu'elles soient respectées, en défendant leur dignité. Leurs droits et leurs intérêts, en favorisant leur épanouissement physique et psychique, leur autonomie et leur développement ;
- Scientifique visant à permettre notamment le développement de la recherche fondamentale ;
- Concourant à la protection du patrimoine architectural et culturel, du développement de projets artistiques ou architecturaux.
- De la protection et de la sensibilisation au respect et à la défense de l'environnement naturel en France et à l'étranger, et plus largement du développement durable.

### Moyens d'actions

Afin de développer son objet social, le fonds pourra mettre en œuvre tous les moyens légaux notamment :

- Collecter toute ressources, financière ou matérielle afin de réaliser son objet social ;
- Financer et favoriser le développement de toute œuvre participant à son objet ;
- Procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du fonds ;
- Développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes entrant dans le champ de son objet ;
- Soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- Favoriser, par les modalités de gestion de sa dotation, l'emploi de ses actifs au profit d'œuvres exerçant des activités conformes à son objet ;
- Organiser directement ou indirectement toute manifestation, conférence, réunion, colloque, séminaires. Congrès et formations en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir ;
- Organiser directement ou indirectement des spectacles, représentations, ou expositions :

## Règles et Méthodes Comptables

- Conclure toutes conventions notamment de partenariats avec toute entreprise, collectivité territoriale ou publique, ou association ;
- Développer des moyens de communication et de diffusion. Éditer toutes publications et autres documents d'information en rapport avec l'objet poursuivi par le fonds de dotation ;
- Et plus généralement mise en place de toute autre opération nécessaire à la poursuite de ses objectifs et qui soit conforme à la loi et aux règlements.

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Honoraires commissaire aux comptes

Les honoraires relatifs à l'audit légal des comptes au titre de l'exercice 2023 s'élèvent à un montant de 3 600 euros TTC.

## Règles et Méthodes Comptables

### Donation Temporaire d'Usufruit ( DTU )

En date du 12 avril 2021, le Fonds de dotation a bénéficié d'une donation temporaire d'Usufruit portant sur une période de 5ans.

Celle-ci porte sur 20.590.707 parts sociales la SC TCBD & Fils dont le siège social est situé au 9 Rond Point des Champs Elysées - Marcel Dassault à Paris, données par Messieurs Vincent DASSAULT, François DASSAULT et Quentin DASSAULT.

L'usufruit temporaire a été évalué pour un montant de 2.300.000€. Cette valorisation correspond à la valeur actualisée des dividendes escomptés sur la période d'usufruit compte tenu des droits de dividendes qui seront attribués aux parts données.

La dotation temporaire d'usufruit a été comptabilisée en immobilisations incorporelles et est amortie sur 5 ans, soit la durée de la donation, en contrepartie d'un fonds reportés lié aux legs et aux donations.

### Evènements de l'exercice

Durant l'exercice 2023 le fonds de dotation a reçu des dividendes pour un montant total de 1 194 260,73 euros au titre de sa participation au capital social de la société TCBD & Fils.



# Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES				
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 064	15 064		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		15 064	15 064		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	899 069	880 208			1 779 276
Excédent ou déficit de l'exercice	880 208	(880 208)	620 649		620 649
Situation nette	1 794 276		620 649		2 414 925
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 794 276		620 649		2 414 925