



AGC FIDUCIAIRE

FONDS DE DOTATION ERIC TEYSSONNIERE PAIDEIA

72 Boulevard de Courcelles
75017 PARIS

ETATS FINANCIERS

Exercice clos le 31/12/2023

[Sommaire](#)

Bilan	1
<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
<i>PASSIF</i>	<i>2</i>
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Annexes aux comptes annuels	5

Bilan

Présenté en Euros

Actif		Exercice au 31/12/2023			Exercice précédent	
		Montant brut	Dépréciation	Montant net	au 31/12/2022	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et de développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevet, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours	1 380 600	587 065	793 535	1 068 566
		TOTAL	1 380 600	587 065	793 535	1 068 566
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat. out. Industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droit Immobilisations corporelles en cours Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	4 367	4 039	328	1 197
	TOTAL	4 367	4 039	328	1 197	
	Immobilisations financières	Participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières				
	TOTAL	0	0	0	0	
TOTAL I		1 384 967	591 104	793 863	1 069 763	
Actif circulant	Stock et encours	Matières premières, approvisionnements Marchandises Stocks et en-cours				
		TOTAL	0	0	0	0
	Créances	Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres créances Fournisseurs débiteurs Personnel Organismes sociaux Etats taxes sur le chiffre d'affaires Autres	44 336		44 336	2 294 496
	TOTAL	44 336	0	44 336	2 790	
Divers	Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance	19 723 477 115 229 2 998	116 796	19 606 681 115 229 2 998	18 549 527 913 739 1 686	
TOTAL II		19 886 041	116 796	19 769 244	19 467 742	
Frais d'émission d'emprunt (III) Primes de remboursement des emprunts (IV) Ecart de conversion - Actif (V)						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II)		21 271 008	707 901	20 563 107	20 537 505	
Engagements donnés	Legs nets à réaliser Acceptés par les organes statutairement compétents Autorisés par l'organe de tutelle					

Bilan (suite)

Présenté en Euros

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	15 000	15 000
	Fonds propres complémentaires	20 596 760	20 596 760
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		
	Avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation			
Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Réserves		
	Autres		
Report à nouveau		-172 299	603 831
Excédent ou Déficit de l'exercice		-30 035	-776 130
SITUATION NETTE		20 409 427	20 439 462
Autres fonds	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I		20 409 427	20 439 462
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur autre ressources			
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES II		0	0
Provi	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS III		0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 000	15 000
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 104	30 672
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	54 577	52 371
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
TOTAL IV		153 681	98 043
ECART DE CONVERSION PASSIF V			
TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV+V)		20 563 107	20 537 505
Engage ments reçus	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

Compte de résultat

Présenté en Euros

Compte de résultat		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations		
	<i>dont parrainages</i>		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue services		
	Montants nets produits d'exploitation		
	Produits de tiers financeurs		
	Subvention d'exploitation		
	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			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
Autres produits	102	8	
	102	8	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variations stocks matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes	1 039 021	751 197
	Autres achats non stockés		
	Services extérieurs		
	Autres services extérieurs		
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	19 535	17 252
	Salaires et traitements	147 337	132 681
	Charges sociales	57 917	49 564
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	279 212	278 122
	Dotations aux amortissements sur immobilisations		
	Dotations aux provisions		
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Subventions versées par l'association			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	2 327	27	
	1 545 349	1 228 843	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-1 545 247	-1 228 836
Produits financiers	Produits financiers de participations	261 479	231 343
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 738	543
	Reprises sur provisions, transferts de charges	236 624	
	Différences positives de change	135 995	40 696
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	980 880	565 939
	1 618 717	838 521	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III			
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		342 404
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change	103 461	37 835
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	45	30 576
	103 505	410 814	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV			
RESULTAT FINANCIER (III-IV)		1 515 212	427 706
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV)		-30 035	-801 130

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

Compte de résultat (suite)		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		25 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	0	25 000
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELS VI	0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		0	25 000
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
Impôts sur les sociétés			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		1 618 819	863 528
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)		1 648 854	1 639 658
EXCEDENT OU DEFICIT		-30 035	-776 130
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			

Annexes aux comptes annuels

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 20 563 107.39 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -30 034.96 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des valeurs mobilières de placement
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Fonds propres

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Autres informations complémentaires

1. Objet social, nature des activités et moyen mis en œuvre

L'établissement dit Fonds Paideia Pour l'Education a pour objectif d'être un acteur dans le monde de l'éducation prioritaire, et, de soutenir et développer l'innovation pédagogique au service des publics en vulnérabilité scolaire et plus globalement au bénéfice de la diversité sociale.

Les moyens d'action du fonds :

- *La mise en place de tutorat (accompagnement pédagogique) à destination de lycéens, tout au long de l'année scolaire*
- *L'apport des ressources humaines et financières en direction des établissements de l'éducation prioritaire,*
- *La contribution aux recherches dans le but de développer la motivation des enseignants et des élèves, de mieux identifier les obstacles qui entravent les parcours de réussite,*
- *Le développement de l'outil numérique*
- *Le financement des initiatives en innovation pédagogique au bénéfice de la diversité sociale,*
- *Le lancement d'un programme de recherche qui évaluera l'ensemble des nouveaux dispositifs et permettra de proposer des pistes d'évolution,*
- *L'organisation des actions de recherche, formations, rencontres, colloques, séminaires*
- *La publication de toute analyse, ouvrage, thèse, entrant dans le cadre de son objet*
- *L'attribution de bourses aux élèves et étudiants dans le cadre d'actions entrant dans l'objet du fonds.*

2. Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

a. Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

b. Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Néant

3. Principes et méthodes comptables

a. Principes généraux

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

b. Changement de méthode comptable

La première application du règlement ANC 2022-04 au 1er janvier 2023 dont la conséquence est la présentation du nouvel état séparé des avantages et ressources en provenance de l'étranger et d'un compte de résultat par origine et destination ainsi que d'un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public provenant du culte dans l'annexe des comptes annuels, constitue un changement de méthode comptable.

4. Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 377 288		3 312
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 367		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	4 367		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	1 381 655		3 312

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 380 600	1 380 600
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			4 367	4 367
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			4 367	4 367
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			1 384 967	1 384 967

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	308 723	278 342		587 065
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 170	869		4 039
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 170	869		4 039
TOTAL GENERAL	311 893	279 212		591 104

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	278 342				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	869				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	869				
TOTAL GENERAL	279 212				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des valeurs mobilières de placement

Exercice	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
<i>Fractions du portefeuille évaluées :</i>						
- au coût de revient	18 902 947	18 549 527	21 024 863	19 723 477	19 606 681	24 593 681
- au cours de bourse						
- d'après la situation nette						
- d'après la situation nette réestimée						
- d'après une valeur de rendement ou de rentabilité						
- d'après d'autres méthodes (à préciser)						
Valeur estimative du portefeuille	18 902 947	18 549 527	21 024 863	19 723 477	19 606 681	24 593 681

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	353 420		236 624	116 796
TOTAL Dépréciations	353 420		236 624	116 796
TOTAL GENERAL	353 420		236 624	116 796
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			236 624	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	13 085	13 085	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	31 251	31 251	
Charges constatées d'avance	2 998	2 998	
TOTAL GENERAL	47 334	47 334	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	15 000	15 000		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	84 104	84 104		
Personnel et comptes rattachés	25 498	25 498		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 282	20 282		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	8 797	8 797		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	153 681	153 681		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	13 085
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	13 085

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 000
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 157
Dettes fiscales et sociales	39 594
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	79 751

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2 998	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	2 998	

Fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	20 611 760						20 611 760
Réserves							
Report à nouveau	603 831	- 776 130					- 172 299
Excédent ou déficit de l'exercice	- 776 130	776 130			- 30 035		- 30 035
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total	20 439 462	0			- 30 035		20 409 427

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les membres de l'entité. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

Les fonds propres sans droit de reprise se décomposent comme suit :

- Dotation initiale statutaire non consommable : 15 000 €
- Dotation non consommable complémentaire : 20 596 760 €

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	6 168 €
TOTAL	6 168 €

Autres informations complémentaires**Etat séparé des financements provenant de l'étranger « EAR »**

Le décret n°2021-1812 du 24 décembre 2021 précise l'obligation créée par la Loi CRPR de mention dans l'EAR des avantages et ressources provenant de l'étranger dont le bénéficiaire ne pouvait ignorer la provenance réelle.

Etat du contributeur	Montant total des avantages et ressources
NEANT	NEANT

La version détaillée de l'état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger que le fonds de dotation doit établir en application de l'article 434-3 du règlement ANC 2018-06 est mise à disposition du public au siège du fonds de dotation situé 72 boulevard de Courcelles 75017 PARIS.