

## **FONDS DE DOTATION BNI FOND' ACTIONS FRANCE**

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2022

104, rue de Reaumur

75002 PARIS

**SIRET : 91826097700015**

**IN EXTENSO CHOLET**

8 rue Eugène Brémond

49308 Cholet cedex

Tél : 02 41 49 10 59

Fax : 02 41 49 10 50

# Sommaire

## **ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE**

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

## **COMPTES ANNUELS**

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Variation des fonds propres 431-5	7
Charges à payer et produits à recevoir	8
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	9

## **DÉTAIL DES COMPTES**

Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de résultat détaillé	13

# Attestation

# Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de FONDS DE DOTATION BNI FOND' ACTIONS FRANCE relatifs à la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>7 007 €</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>13 601 €</b>
<b>Résultat net Comptable :</b>	<b>1 022 €</b>

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Cholet

Le

DANDO Gaëtan

Expert-comptable Associé

**In Extenso**  
signature électronique

# Comptes annuels

# Bilan Actif

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>				
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 007		7 007	11 326
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL III</b>				
	7 007		7 007	11 326
<b>Frais d'émission des emprunts</b>				
<b>IV</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations</b>				
<b>V</b>				
<b>Ecart de conversion actif</b>				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>				
	7 007		7 007	11 326

# Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	5 000	5 000
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 575	5 755
Excédent ou déficit de l'exercice	1 022	-7 330
<b>Situation nette</b>	<b>4 447</b>	<b>3 425</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>4 447</b>	<b>3 425</b>
Comptes de liaison		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>II</b>	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 560	7 901
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>2 560</b>	<b>7 901</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>7 007</b>	<b>11 326</b>

# Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	13 601	4 539
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		
<b>TOTAL I</b>	<b>13 601</b>	<b>4 539</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	7 322	9 233
Aides financières	5 109	2 500
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>12 431</b>	<b>11 733</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>1 170</b>	<b>-7 193</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des 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 valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	148	137
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>148</b>	<b>137</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-148</b>	<b>-137</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>1 022</b>	<b>-7 330</b>

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>13 601</b>	<b>4 539</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>12 579</b>	<b>11 870</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	1 022	-7 330
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 7 007 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un résultat de 1 022 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03) et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

## Faits caractéristiques

Néant.

## Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

## Changement de méthode comptable

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu au cours de l'exercice.

## Informations requises par l'article R.123-198- 9° du commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 1 236,00 € toutes taxes comprises.

## Mise à disposition de moyen

La société BUSINESS NETWORK FRANCE a mis à disposition sur l'exercice des locaux, du matériel et du personnel. Cette mise à disposition fait l'objet d'une convention entre les parties.

## Ressources

Report des ressources collectées de N-1	
Ressources collectées sur l'exercice	13 601,04 €
Affectation en cours d'exercice	13 601,04 €
Solde des ressources collectées non affectées et non utilisées	

# Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	5 000				5 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	5 755			7 330	-1 575
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 330				1 022
<b>Situation nette</b>	<b>3 425</b>			<b>7 330</b>	<b>4 447</b>
Dotations consommables			13 601	13 601	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>3 425</b>		<b>13 601</b>	<b>20 932</b>	<b>4 447</b>

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 240	2 260
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>1 240</b>	<b>2 260</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>		

Commentaire

# Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination			Ressources par origine		
	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
Missions sociales			Ressources - générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie	13 601	4 539
Actions réalisées par l'organisme			Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France	5 109	2 500	Dons manuels		
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie		
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public		
<b>TOTAL I</b>	<b>5 109</b>	<b>2 500</b>			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public					
Frais de recherche d'autres ressources					
<b>TOTAL II</b>					
Frais de fonctionnement	<b>III</b>				
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	<b>5 109</b>	<b>2 500</b>	<b>TOTAL RESSOURCES I</b>	<b>13 601</b>	<b>4 539</b>
Dot. aux prov. et dépréciations	<b>IV</b>		Rep. sur prov. et dépréciations	<b>II</b>	
Reports en fonds dédiés de l'exercice	<b>V</b>		Utilisat. des fonds dédiés anté.	<b>III</b>	
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		
<b>TOTAL</b>	<b>5 109</b>	<b>2 500</b>	<b>TOTAL</b>	<b>13 601</b>	<b>4 539</b>
<b>Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)</b>					
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public (-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.					
<b>Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)</b>					
Contributions volontaires en nature	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
Missions sociales			Liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
<b>TOTAL I</b>			Dons en nature		
A la recherche de fonds	<b>II</b>				
Au fonctionnement	<b>III</b>				
<b>TOTAL</b>			<b>TOTAL</b>		
			Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2022	31/12/2021
			Fonds dédiés en début d'exercice		
			(-) Utilisation		
			(+) Report		
			<b>Fonds dédiés en fin d'exercice</b>		

# Détail des comptes

# Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation	
ACTIF	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	7 007.46	11 325.69	-4 318.23	-38.13
512100 Bred - Banque Populaire	7 007.46	11 325.69	-4 318.23	-38.13
Charges constatées d'avance				
TOTAL III				
	7 007.46	11 325.69	-4 318.23	-38.13
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)				
	7 007.46	11 325.69	-4 318.23	-38.13

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

# Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2022	31/12/2021			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	5 000.00	5 000.00			
102200 Fonds statutaires	5 000.00	5 000.00			
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 réserves					
Report à nouveau	-1 574.99	5 755.48	-7 330.47	-127.37	
110000 Rep. a nouveau créditeur		5 755.48	-5 755.48	-100.00	
119000 Rep. a nouveau débiteur	-1 574.99		-1 574.99	-	
Excédent ou déficit de l'exercice	1 022.45	-7 330.47	8 352.92	-113.95	
Situation nette	4 447.46	3 425.01	1 022.45	29.85	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	4 447.46	3 425.01	1 022.45	29.85	
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
TOTAL III					
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL IV					
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	2 560.00	7 900.68	-5 340.68	-67.60	
401100 Fournisseurs	1 320.00	5 640.68	-4 320.68	-76.60	
408100 Fourn. fact. non parvenu	1 240.00	2 260.00	-1 020.00	-45.13	
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 V	2 560.00	7 900.68	-5 340.68	-67.60	



PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2022	31/12/2021			
Ecart de conversion passif VI					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		7 007.46	11 325.69	-4 318.23	-38.13

# Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	13 601.04	4 539.04	9 062.00	199.65
753200 QP de dotation consommable virée au compte de résultat	13 601.04	4 539.04	9 062.00	199.65
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				
<b>TOTAL I</b>	<b>13 601.04</b>	<b>4 539.04</b>	<b>9 062.00</b>	<b>199.65</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	7 321.92	9 232.51	-1 910.59	-20.70
613200 Locations immobilières		190.00	-190.00	-100.00
622610 Honoraires	1 670.40	3 667.88	-1 997.48	-54.47
622620 Honoraires divers	5 407.20	5 256.00	151.20	2.87
627800 Aut.frais&commissions/ps	244.32	118.63	125.69	105.04
Aides financières	5 108.69	2 500.00	2 608.69	104.36
657000 Dons versés en numéraire	5 108.69	2 500.00	2 608.69	104.36
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL II</b>	<b>12 430.61</b>	<b>11 732.51</b>	<b>698.10</b>	<b>5.95</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>1 170.43</b>	<b>-7 193.47</b>	<b>8 363.90</b>	<b>-116.27</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des 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 valeurs mobilières de placement				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
<b>TOTAL III</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	147.98	137.00	10.98	8.03
661600 Interets bancaires	147.98	137.00	10.98	8.03
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>	<b>147.98</b>	<b>137.00</b>	<b>10.98</b>	<b>8.01</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-147.98</b>	<b>-137.00</b>	<b>-10.98</b>	<b>8.01</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>1 022.45</b>	<b>-7 330.47</b>	<b>8 352.92</b>	<b>-113.95</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>13 601.04</b>	<b>4 539.04</b>	<b>9 062.00</b>	<b>199.65</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>12 578.59</b>	<b>11 869.51</b>	<b>709.08</b>	<b>5.97</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>1 022.45</b>	<b>-7 330.47</b>	<b>8 352.92</b>	<b>-113.95</b>

# In Extenso

IN EXTENSO CHOLET  
8 rue Eugène Brémond  
49308 Cholet cedex

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés