

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

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 :

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

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
ACTIF IMMOBILISE				
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 immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
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				
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, 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				
	TOTAL III		7 007	11 326
Frais d'émission des emprunts				IV
Primes de remboursement des obligations				V
Ecart de conversion actif				VI
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	7 007		7 007	11 326

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	5 000	5 000
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		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 575	5 755
Excédent ou déficit de l'exercice	1 022	-7 330
Situation nette	4 447	3 425
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	4 447
Comptes de liaison	II	3 425
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	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		
	TOTAL V	2 560
Ecarts de conversion passif	VI	7 901
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	11 326

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
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		
	TOTAL I	13 601
		4 539
Charges d'exploitation		
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		
	TOTAL II	12 431
		11 733
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 170
		-7 193
Produits financiers		
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		
	TOTAL III	
Charges financières		
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		
	TOTAL IV	148
		137
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-148
		-137
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	1 022
		-7 330

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL V	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	TOTAL VI	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	13 601
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	12 579
	EXCEDENT OU DEFICIT	1 022
		-7 330
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 en nature		
Personnel bénévole		
	TOTAL	

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 dégageant 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
Situation nette	3 425			7 330	4 447
Dotations consommables			13 601	13 601	
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	3 425		13 601	20 932	4 447

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		
TOTAL	1 240	2 260

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		
TOTAL		

Commentaire

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

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

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	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		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
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	TOTAL I	4 447.46	3 425.01	1 022.45
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

PASSIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	31/12/2022	31/12/2021		
Ecarts 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	%	
Produits d'exploitation					
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					
	TOTAL I	13 601.04	4 539.04	9 062.00	199.65
Charges d'exploitation					
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					
	TOTAL II	12 430.61	11 732.51	698.10	5.95
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 170.43	-7 193.47	8 363.90	-116.27
Produits financiers					
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	%
TOTAL III				
Charges financières				
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				
TOTAL IV	147.98	137.00	10.98	8.01
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-147.98	-137.00	-10.98	8.01
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	1 022.45	-7 330.47	8 352.92	-113.95
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	13 601.04	4 539.04	9 062.00	199.65
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	12 578.59	11 869.51	709.08	5.97
EXCEDENT OU DEFICIT	1 022.45	-7 330.47	8 352.92	-113.95

In Extenso

IN EXTENSO CHOLET
8 rue Eugène Brémond
49308 Cholet cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés