

## Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

17 avenue de Tourville

75007 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 8899B

SIRET : 90163746200028

DSA EXPERTS  
22 PLACE DU GÉNÉRAL CATROUX

Tél : 0155651555

75017 PARIS-17

Fax : 0155651599

# SOMMAIRE

*Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## COMPTES ANNUELS

Attestation

Bilan Passif

Bilan Actif

Compte de Résultat

## DETAILS DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de Résultat détaillé

## ANNEXE COMPTABLE

3

4

5

6

7

9

10

11

12

14

## COMPTES ANNUELS

# ATTESTATION

*Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M  
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources		€
Résultat net comptable	-279 368,25	€
Total du bilan	566 434,58	€

Fait à PARIS,  
Le 20/02/2024.

Jean Luc SFEZ,  
Expert-comptable.

# BILAN PASSIF

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PASSIF (après répartition)

Du 01/01/2023  
au 31/12/2023

Du 23/06/2021  
au 31/12/2022

### FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

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

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

*Situation nette (sous total)*

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)

566 434,58

845 802,83

### FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (II)

### PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)

### 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

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 (IV)

Ecarts de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

566 434,58

845 802,83

# BILAN ACTIF

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	23/06/21 au 31/12/22 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilitisations incorporelles					
Frais d'etablissement					
Frais de recherche et developpement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres					
Immobilitisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilitisations corporelles					
Terrains		114 000,00	114 000,00		
Constructions		243 816,28	254 456,30	-10 640,02	-4,18
Installations techn., materiel et outill. ind.					
Autres					
Immobilitisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens recus par legs ou donations dest. à être cedés					
Immobilitisations financieres					
Participations et creances rattachees					
Autres titres immobilises		51 144,00	50 143,00	1 001,00	2,00
Prêts					
Autres					
<b>TOTAL (I)</b>		<b>408 960,28</b>	<b>418 599,30</b>	<b>-9 639,02</b>	<b>-2,30</b>
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Creances					
Creances clients, usagers et comptes ratt.					
Creances recues par legs ou donations					
Autres					
Valeurs mobilières de placement			200 000,00	-200 000,00	-100,00
Instruments de tresorerie					
Disponibilites		157 474,30	227 203,53	-69 729,23	-30,69
Charges constatees d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>		<b>157 474,30</b>	<b>427 203,53</b>	<b>-269 729,23</b>	<b>-63,14</b>
Frais d'emission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>		<b>566 434,58</b>	<b>845 802,83</b>	<b>-279 368,25</b>	<b>-33,03</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 23/06/21 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
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		1 000 000,00
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 PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		1 000 000,00
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	5 862,55	14 463,84
Aides financières	267 500,00	122 400,00
Impôts, taxes et versements assimilés		22 445,00
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 640,02	11 543,70
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	284 002,57	170 852,54
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	-284 002,57	829 147,46
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		0,01
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 634,32	1 655,36
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	4 634,32	1 655,37
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	4 634,32	1 655,37

# COMPTE DE RÉSULTAT

*Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 23/06/21 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-279 368,25	830 802,83
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 634,32	1 001 655,37
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	284 002,57	170 852,54
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-279 368,25	830 802,83



## DETAILS DES COMPTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			23/06/2021 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	114 000,00		114 000,00	114 000,00
21100000 TERRAINS	114 000,00		114 000,00	114 000,00
Constructions	266 000,00	22 183,72	243 816,28	254 456,30
21310000 GROS OEUVRES	133 000,00		133 000,00	133 000,00
21320000 FACADE ETANCHEITE	53 200,00		53 200,00	53 200,00
21330000 IGT	53 200,00		53 200,00	53 200,00
21340000 AGENCEMENTS	26 600,00		26 600,00	26 600,00
28131000 AMORT BATIM GROS OEUVRES		5 545,92	-5 545,92	-2 885,92
28132000 AMORT FACADES ETANCHEITE		5 545,92	-5 545,92	-2 885,92
28133000 AMORT IGT		7 394,59	-7 394,59	-3 847,91
28134000 AMORT AGENCEMENTS		3 697,29	-3 697,29	-1 923,95
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	51 144,00		51 144,00	50 143,00
27100000 TITRES IMMOBILISES (DROIT PRO)	51 144,00		51 144,00	50 143,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>431 144,00</b>	<b>22 183,72</b>	<b>408 960,28</b>	<b>418 599,30</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				200 000,00
50820000 BONS DE SOUSCRIPTION				200 000,00
Disponibilités	157 474,30		157 474,30	227 203,53
51211000 Cpte ASSO TRANQ 00021193901	882,88		882,88	12 744,94
51212000 LIVRE OBNL TRIPLEX 00021193903	53 015,38		53 015,38	113 169,74
51213000 LIVRET BLEU ASSO 00021193905	103 576,04		103 576,04	101 288,85
<b>TOTAL (II)</b>	<b>157 474,30</b>		<b>157 474,30</b>	<b>427 203,53</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>588 618,30</b>	<b>22 183,72</b>	<b>566 434,58</b>	<b>845 802,83</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 23/06/2021 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000,00	15 000,00
10220000 FONDS STATUTAIRES	15 000,00	15 000,00
Réserves		
Report à nouveau	830 802,83	
11000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT	830 802,83	
Excédent ou déficit de l'exercice	-279 368,25	830 802,83
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>566 434,58</i>	<i>845 802,83</i>
TOTAL (I)	566 434,58	845 802,83
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
TOTAL (IV)		
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	566 434,58	845 802,83

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 23/06/21 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
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		1 000 000,00
75400100 DONS PARTICULIERS		1 000 000,00
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 PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		1 000 000,00
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	5 862,55	14 463,84
60400000 ACH S/T ETUDES PREST SERVICES		135,81
61400000 CHARGES LOCAT & DE COPROPRIETE	268,17	712,55
62260000 HONORAIRES	5 468,40	6 131,32
62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX		4 942,57
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		2 455,29
62780000 AUT FRAIS & COMMISS SUR PREST	125,98	86,30
Aides financières	267 500,00	122 400,00
65700000 SUBVENTION VERSEES	267 500,00	122 400,00
Impôts, taxes et versements assimilés		22 445,00
63580000 AUTRES DROITS		22 445,00
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 640,02	11 543,70
68112000 DOT AMORT S/IMMO CORPORELLES	10 640,02	11 543,70
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	284 002,57	170 852,54
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	-284 002,57	829 147,46
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		0,01
76000000 PRODUITS FINANCIERS		0,01
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 634,32	1 655,36
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 634,32	1 655,36
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 23/06/21 au 31/12/22
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>4 634,32</b>	<b>1 655,37</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>4 634,32</b>	<b>1 655,37</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-279 368,25</b>	<b>830 802,83</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>4 634,32</b>	<b>1 001 655,37</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>284 002,57</b>	<b>170 852,54</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-279 368,25</b>	<b>830 802,83</b>

## ANNEXE COMPTABLE

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 566 434,58 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -279 368,25 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 20/02/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- |   |             |
|---|-------------|
| - Constructions                               | 10 à 50 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 à 20 ans |

# ANNEXE

*Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M*

---

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## CRÉANCES

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

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.



# ANNEXE

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains		114 000		
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencets & aménagts construct.	266 000		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencets & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	380 000		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		50 143		1 001
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	50 143		1 001
		TOTAL GENERAL	430 143		1 001

# ANNEXE

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains				114 000	
	Constructions	Sur sol propre			266 000	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					380 000	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				51 144	
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					51 144	
TOTAL GENERAL					431 144	

# ANNEXE

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions	11 544	10 640		22 184
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	11 544	10 640		22 184
<b>TOTAL GENERAL</b>	11 544	10 640		22 184

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ANNEXE

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX				
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

# ANNEXE

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France			1.1. Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme			1.2. Dons, legs et mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			Dons manuels		1 000 000,00
1.2. Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurances-vie		
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger	267 500,00	122 400,00	1.3. Autres ressources liées à la générosité du public	4 634,32	1 655,36
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1. Frais d'appel à la générosité du public					
2.2. Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	5 862,55	36 908,83			
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>273 362,55</b>	<b>159 308,83</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>4 634,32</b>	<b>1 001 655,36</b>
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS	10 640,02	11 543,70	2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS		
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		830 802,83	DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	279 368,25	
<b>TOTAL</b>	<b>284 002,57</b>	<b>1 001 655,36</b>	<b>TOTAL</b>	<b>284 002,57</b>	<b>1 001 655,36</b>
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisés à l'étranger			Prestations en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
<b>TOTAL</b>			<b>TOTAL</b>		

# ANNEXE

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés				
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>				

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

**FONDS ECOLES DU MONDE**

**FONDS DE DOTATION**

Siège social : 17 avenue de Tourville  
75007 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Exercice Clos le 31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2023

**Au Conseil d'Administration  
Fonds de Dotation FONDS ECOLES DU MONDE**

**Mesdames, Messieurs,**

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de votre fonds de dotation FONDS ECOLES DU MONDE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par la gouvernance sur la base des éléments disponibles à cette date.

Je certifie 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**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



---

Catherine LOGEAIS POLIGONE

Commissaire aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Paris  
80, rue Taitbout 75009 PARIS Tél. : 01 53 20 03 90 e-mail : catherinlogeaispoligone@gmail.com



### **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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, et notamment en ce qui concerne les versements effectués dans le cadre des missions sociales.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

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

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

### **Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires**

#### **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 gouvernance 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, sur présentation des comptes par le Trésorier.

#### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, applicable par défaut à votre fonds de dotation, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

*Paris, 13 juin 2024*



*Catherine LOGEAI POLIGONE*

*Commissaire aux comptes*

## ANNEXE AU RAPPORT GENERAL

### Description détaillée des responsabilités du commissaire(s) aux comptes

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 de la société 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.

Paris, le 13 juin 2024

  
Catherine LOGEAIS POLIGONE  
Commissaire aux comptes

## **Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M**

17 avenue de Tourville

75007 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 8899B

SIRET : 90163746200028

DSA EXPERTS  
22 PLACE DU GÉNÉRAL CATROUX

Tél :0155651555

75017 PARIS-17

Fax :0155651599

## **COMPTES ANNUELS**

# BILAN PASSIF

Fonds de Dotation "Fonds École du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PASSIF (après répartition)

Du 01/01/2023  
au 31/12/2023

Du 23/06/2021  
au 31/12/2022

### FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

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

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette (sous total)

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)

566 434,58

845 802,83

### FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (II)

### PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)

### 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

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 (IV)

(V)

Ecarts de conversion passif

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

566 434,58

845 802,83

# BILAN ACTIF

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	23/06/21 au 31/12/22 Valeur nette	Variation N / N-1 en valeur en %	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains		114 000,00	114 000,00		
Constructions		243 816,28	254 456,30	-10 640,02	-4,18
Installations techn., matériel et outil. ind.					
Autres					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés		51 144,00	50 143,00	1 001,00	2,00
Prêts					
Autres					
<b>TOTAL (I)</b>		<b>408 960,28</b>	<b>418 599,30</b>	<b>-9 639,02</b>	<b>-2,30</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres					
Valeurs mobilières de placement			200 000,00	-200 000,00	-100,00
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		157 474,30	227 203,53	-69 729,23	-30,69
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>		<b>157 474,30</b>	<b>427 203,53</b>	<b>-269 729,23</b>	<b>-63,14</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>566 434,58</b>	<b>845 802,83</b>	<b>-279 368,25</b>	<b>-33,03</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

Fonds de Dotation "Fonds École du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Du 01/01/23  
au 31/12/23

Du 23/06/21  
au 31/12/22

## PRODUITS D'EXPLOITATION

Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
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		1 000 000,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		

**TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) 1 000 000,00**

## CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	5 862,55	14 463,84
Aides financières	267 500,00	122 400,00
Impôts, taxes et versements assimilés		22 445,00
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 640,02	11 543,70
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		

**TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) 284 002,57 170 852,54**

**RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) -284 002,57 829 147,46**

## PRODUITS FINANCIERS

De participation		0,01
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 634,32	1 655,36
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		

**TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) 4 634,32 1 655,37**

## CHARGES FINANCIÈRES

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		

**TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)**

**RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) 4 634,32 1 655,37**



# COMPTE DE RÉSULTAT

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 23/06/21 au 31/12/22
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-279 368,25</b>	<b>830 802,83</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats		
<b>(VII)</b>		
Impôts sur les bénéfices		
<b>(VIII)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>4 634,32</b>	<b>1 001 655,37</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>284 002,57</b>	<b>170 852,54</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-279 368,25</b>	<b>830 802,83</b>

## **ANNEXE COMPTABLE**

# ANNEXE

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 566 434,58 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -279 368,25 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 20/02/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- |   |             |
|---|-------------|
| - Constructions                               | 10 à 50 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 à 20 ans |

# ANNEXE

*Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M*

---

**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

## **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## **CRÉANCES**

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

## **PROVISIONS RÉGLEMENTÉES**

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

# ANNEXE

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA- BLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
	Terrains		114 000		
	Sur sol propre		266 000		
	Constructions				
CORPORELLES	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
	Autres immos corporelles				
FINANCIERES	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	380 000		
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		50 143		1 001
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	50 143		1 001
		TOTAL GENERAL	430 143		1 001

# ANNEXE

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL					
	Terrains					114 000	
CORPORELLES		Sur sol propre				266 000	
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL				380 000	
FINANCIÈRES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					51 144	
	Prêts & autres immob. financières						
			TOTAL				51 144
		TOTAL GENERAL				431 144	

# ANNEXE

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Sur sol propre	11 544	10 640		22 184
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	11 544	10 640		22 184
<b>TOTAL GENERAL</b>	11 544	10 640		22 184

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ANNEXE

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACIIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
ACIIF CIRCULANT	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance			
<b>TOTAUX</b>				
RENOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
		- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



# ANNEXE

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France			1.1. Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme			1.2. Dons, legs et mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			Dons manuels		1 000 000,00
			Legs, donations et assurances-vie		
1.2. Réalisées à l'étranger			Mécénats		
Actions réalisées par l'organisme			1.3. Autres ressources liées à la générosité du public		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger	267 500,00	122 400,00		4 634,32	1 655,36
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1. Frais d'appel à la générosité du public					
2.2. Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	5 862,55	36 908,83			
TOTAL DES EMPLOIS	273 362,55	159 308,83	TOTAL DES RESSOURCES	4 634,32	1 001 655,36
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS	10 640,02	11 543,70	2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS		
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		830 802,83	DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	279 368,25	
TOTAL	284 002,57	1 001 655,36	TOTAL	284 002,57	1 001 655,36
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		
EMPLOIS DE L'EXERCICE			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
Réalisées en France			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		
Réalisées à l'étranger					
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS					
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
			Bénévolat		
			Prestations en nature		
			Dons en nature		
			TOTAL		

# ANNEXE

Fonds de Dotation "Fonds Ecole du M

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés				
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>				
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés			