



Fromantin & Associés

FONDS DE DOTATION INSTRUO - JEUNESSE DU MONDE  
*74 AVENUE PAUL DOUMER*  
*75116 PARIS 16*

FROMANTIN ET ASSOCIES

122 avenue Charles de Gaulle

92200 Neuilly sur Seine

Téléphone 01 40 88 12 10

Numéro SIRET 40238688200029

Etats financiers au 31/12/2023

## Comptes annuels

# Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **FONDS DE DOTATION INSTRUO - JEUNESSE DU MONDE** relatifs à l'exercice du **03/02/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 17 216 248 euros

**Chiffre d'affaires :** 0 euros

**Résultat net comptable :** 0 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des 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 Neuilly sur Seine  
Le 07/05/2024

Signature

# Bilan Actif

		31/12/2023			
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>				
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	12 092 430		12 092 430	
	<b>DISPONIBILITES</b>	5 123 818		5 123 818	
	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>17 216 248</b>		<b>17 216 248</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>17 216 248</b>		<b>17 216 248</b>	
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

# Bilan Passif

31/12/2023

FONDS PROPRES			
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>		
	Fonds propres consommables	17 211 448	
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>17 211 448</b>	
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>17 211 448</b>	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800	
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>4 800</b>	
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>17 216 248</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	0,00
(1) Dont à moins d'un an		4 800	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	
		11 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	7 660	
	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 des produits d'exploitation		7 660	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	4 824	
	Aides financières	50 000	
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
Total des charges d'exploitation		54 824	
RESULTAT D'EXPLOITATION		(47 165)	

# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(47 165)</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'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	47 165	
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>47 165</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</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</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>47 165</b>	
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</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</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</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>54 824</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>54 824</b>	
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>			
<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 Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## Etats financiers au 31/12/2023

### **Annexes**



## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **17 216 248** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **54 824** euros
  - un total charges de **54 824** euros
  - dégage un résultat de euros

L'exercice considéré :

- débute le **03/02/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **11** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **FONDS DE DOTATION INSTRUO - JEUNESSE DU MONDE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **17 216 248** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **54 824** euros et un total **charges** de **54 824** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **0** euros.

L'exercice considéré débute le **03/02/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **11** mois.

## Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le Fonds a pour objet de soutenir et financer toutes initiatives présentant un intérêt dans les domaines de l'éducation, l'enseignement, la culture, l'égalité des chances et la diversité selon les termes précisés ci-dessus en Préambule.

Le Fonds aura vocation à favoriser le développement de toutes actions innovantes permettant de contribuer à la réalisation de son objet. A cette fin, le Fonds mettra en oeuvre tous les moyens qu'il jugera appropriés afin de réaliser dans les meilleures conditions son objet.

Le Fonds pourra notamment financer des projets et organismes d'intérêt général dont l'activité correspond à l'objet du Fonds.

## Règles générales

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

# Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

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

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

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

## Disponibilités

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

## VMP

Les VMP au 31/12/2023 se ventilent comme suit :

Nature	Montant	Valorisation
DAT	10 000 000	Valeur nominale
Fonds Trésorerie court terme	1 995 000	Valeur nominale
Fonds Placement	97 430	Valeur nominale
Total	12 092 430	

# Règles et Méthodes Comptables

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Créances et Dettes

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

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 800	4 800		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>4 800</b>	<b>4 800</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		4 800
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 800
Factures non parvenues	4 800	

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Fonds propres consommables			17 219 108	7 660	17 211 448
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL			17 219 108	7 660	17 211 448

## Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination 1/2

Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionne- ment	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2023
Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pdts liés à la gsité du public	Aut pdts non liés à la gsité du public	
par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
						4 824						4 824
	50 000											50 000



## Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

2/2

Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2023
Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			

Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				

Etats financiers au 31/12/2023

**Dossier de gestion**

Détail de l'Actif

	03/02/2023 31/12/2023	11 mois		mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET						
TOTAL II - Actif circulant NET	17 216 248	100,00			17 216 248	
Valeurs mobilières de placement	12 092 430	70,24			12 092 430	
DAT	10 000 000	58,08			10 000 000	
PAI PARTNERS VIII - 1 SCSP	97 430	0,57			97 430	
JP MORGAN LIQUIDITY FUNDS	1 995 000	11,59			1 995 000	
Disponibilités	5 123 818	29,76			5 123 818	
Banque BNP	5 105 757	29,66			5 105 757	
JP MORGAN	5 042	0,03			5 042	
INTERETS COURUS	13 019	0,08			13 019	
TOTAL DUBILAN ACTIF	17 216 248	100,00			17 216 248	

Détail du Passif

	03/02/2023 31/12/2023	11 mois		mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	17 211 448	99,97			17 211 448	
Total des fonds propres (situation nette)						
Total des autres fonds propres	17 211 448	99,97			17 211 448	
Fonds propres consommables	17 211 448	99,97			17 211 448	
Dotations consommables	17 211 448	99,97			17 211 448	
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	4 800	0,03			4 800	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800	0,03			4 800	
Factures non parvenues	4 800	0,03			4 800	
Total du passif	17 216 248	100,00			17 216 248	

# Détail du Compte de Résultat

	03/02/2023 31/12/2023	11 mois	mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	7 660	100,00		7 660	
Ventes de biens et services					
Produits de tiers financeurs	7 660	100,00		7 660	
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. consommptible	7 660	100,00		7 660	
Vrst des fondateurs ou consommation de la dotation	7 660	100,00		7 660	
Autres produits d'exploitation					
Total des charges d'exploitation	54 824	715,76		54 824	
Autres achats et charges externes	4 824	62,98		4 824	
Honoraires	4 800	62,67		4 800	
Services bancaires et assim.	24	0,32		24	
Aides financières	50 000	652,77		50 000	
Aides financières	50 000	652,77		50 000	
Résultat d'exploitation	(47 165)	-615,7		(47 165)	
Total des produits financiers	47 165	615,76		47 165	
Autres intérêts et produits assimilés	47 165	615,76		47 165	
Intérêts DAT	47 123	615,22		47 123	
Intérêts JPM	42	0,54		42	
Total des charges financières					
Résultat financier	47 165	615,76		47 165	
Résultat courant avant impôts					
Total des produits exceptionnels					
Total des charges exceptionnelles					
Résultat exceptionnel					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Contributions volontaires en nature					
Charges des contributions volontaires en nature					