

FONDS DE DOTATION PHILIPPE ROMERO INSOLITE BATISSEUR FOUNDATION
Fonds de dotation régi par les articles 140 et 141 de loi du 4 août 2008
Siège social : sis 30 rue Saint-Augustin – 75002 Paris
SIREN : 880 395 751

COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Actif en €	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Dépréciation	Montant Net	Montant Net
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	0	0	0	-
Stocks et en cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	18 800		18 800	69 338
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	18 800	-	18 800	69 338
Frais d'émission d'emprunt (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	18 800	-	18 800	69 338

Bilan - Passif		31/12/2023	
en €		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs sans droit de reprise			-
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds 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		-	-
Fonds propres consommables		12 800	64 038
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL FONDS PROPRES (I)		12 800	64 038
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (II)		-	-
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL PROVISIONS (III)		-	-
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières diverses (3)		-	-
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		6 000	5 300
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 DETTES (IV)		6 000	5 300
Ecarts de conversion Passif (V)			
TOTAL GENERAL PASSIF (I + II + III + IV + V)		18 800	69 338

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat	31/12/2023	
en €	31/12/2023	31/12/2022
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations		
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable	3 610 117	118 495
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 PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 610 117	118 495
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	31 136	8 495
Aides financières	3 578 467	110 000
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 609 604	118 495
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	514	0
Produits financiers de participation		
Produits financiers d'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 PRODUITS FINANCIERS (III)	-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	514	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)	514	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	514	-
3. RESULTAT COURANT <i>avants impôts</i> (I - II + III - IV)	0	0
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opération en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		-
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	3 610 117	118 495
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 610 117	118 495
EXCEDENT OU DEFICIT	-	0
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	-	-
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	-	-

Fonds de dotation Philippe Romero

*Annexe aux comptes annuels de l'exercice de
12 mois clos le 31 décembre 2023*

*Montants exprimés en
EUR*

Table des matières

1	Objet social, nature des activités et moyens mis en œuvre	2
1.1	Objet social, nature et périmètre des activités	2
2	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	3
2.1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
3	Principes et méthodes comptables	4
3.1	Principes généraux	4
3.1.1	Changements d'estimation	4
3.1.2	Corrections d'erreurs	4
3.2	Déroptions	4
4	Informations relatives aux postes du bilan	5
4.1	Actif immobilisé	5
4.2	Fonds propres	5
4.2.1	Tableau de variation des fonds propres	6
4.2.2	Fonds propres consommables	7
4.3	Dettes	7
4.3.1	Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	7
4.4	État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	8
5	Informations relatives aux postes du compte de résultat	9
5.1	Éléments sur les collectes mécénat	10
5.1.1	Éléments sur les collectes CO2	11
5.2	Autres achats et charges externes	12
5.3	Rémunération des commissaires aux comptes	13
5.3.1	Avantages et ressources provenant de l'étranger	14

1 Objet social, nature des activités et moyens mis en œuvre

1.1 *Objet social, nature et périmètre des activités*

L'objet social du fonds de dotation est décrit ainsi dans les statuts : « dans un but non lucratif et dans une finalité d'intérêt général, d'organiser et/ou de soutenir, en France et à l'étranger, toute action à caractère environnemental, humanitaire, social ou scientifique, notamment par la mise en œuvre des principes du développement durable dans le secteur du tourisme. »

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

2.1 *Faits caractéristiques de l'exercice*

L'exercice a été caractérisé par l'appel des collectes au titre du CO2 pour les sociétés du groupe ainsi pour les sociétés membre du SETO. Ces collectes ont permis de financer les projets d'absorption carbone à travers le fonds Livelihoods.

Des collectes ont également été faite pour financer des projets de mécénat, principalement au profit de SOS Méditerranée et de Cœur et Act (association marocaine qui a œuvré après le séisme de septembre 2023).

3 Principes et méthodes comptables

3.1 Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2020. Il peut être appliqué par anticipation pour l'exercice en cours à sa date de publication (le 30/12/2018).

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

3.1.1 *Changement de méthode comptable*

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

3.1.2 *Corrections d'erreurs*

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative.

3.2 Dérogations

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

4 Informations relatives aux postes du bilan

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

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

4.1 Actif immobilisé

Au 31 décembre 2023, le Fonds de dotation ne possède aucun actif immobilisé.

4.2 Fonds propres

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

4.2.1 Tableau de variation des fonds propres

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

<i>Variation des fonds propres</i>		A l'ouverture de l'exercice		Transfert		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice	
		Montant		Montant		Montant		Montant		Montant	
Fonds associatifs sans droit de reprise											
Fonds propres sans droit de reprise											
Fonds propres avec droit de reprise											
Ecart de réévaluation											
Réserves											
Report à nouveau											
Excédent ou déficit de l'exercice											
Situation nette											
Dotations consommables		64 038				3 558 879		3 610 117		12 800	
Subventions d'investissement											
Provisions réglementées											
Total		64 038				3 558 879		3 610 117		12 800	

4.2.2 *Fonds propres consommables*

4.2.2.1 Dotations consommables

Au cours de l'exercice 2023, nous avons reçue 3 558 879 € de dotation consommable.

La consommation de la dotation consommable de l'exercice est de 3 610 117 €.

A fin 2023, la dotation consommable est de 12 800 €.

La politique de l'entité en matière de consommation de la dotation consommable est la suivante :

- Consommation à hauteur des dépenses engagées non couvertes par les autres ressources au cours de l'exercice.

4.3 *Dettes*

4.3.1 *Dettes Fournisseurs et comptes rattachés*

Le montant des dettes fournisseurs s'élèvent au 31 décembre 2023 à 6.000 €.

4.4 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Dettes	Degré d'exigibilité du passif			
	Échéances			
	Montant brut	Échéances à 1 an au plus	à plus 1 an et 5 ans au plus	à plus 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 000	6 000		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 000	6 000		

5 Informations relatives aux postes du compte de résultat

5.1 Eléments sur les collectes mécénat 2023

Collecte 2023	
Voyageurs du Monde	72 000.00 €
Terre d'Aventures	18 278.00 €
Comptoir des Voyages	28 400.00 €
Nomade	7 800.00 €
Allibert	13 000.00 €
Destination Direct	5 200.00 €
ORIGINAL TRAVEL	5 200.00 €
Voyageurs du Monde Canada	5 200.00 €
TOTAL	155 078.00 €

5.1.1 Eléments sur les collectes CO2 2023

Collecte 2023	
Voyageurs du Monde	870 040.00 €
Terre d'Aventures	395 168.00 €
Comptoir des Voyages	547 427.00 €
Nomade	212 088.00 €
Allibert	269 156.00 €
Destination Direct	3 424.00 €
Chamina	23 926.00 €
Extraordinary Journeys	15 261.69 €
ORIGINAL TRAVEL	42 627.39 €
KE ADVENTURE LTD	47 480.88 €
Voyageurs du Monde Canada	47 818.00 €
MARCO VASCO	15 000,00 €
LES MAISONS DU VOYAGES	66 000,00 €
SAS BEACHCOMBER TOUR	25 588,00 €
NAUTIL	11 131,00 €
SAS ALTIMONDE - amplitudes	12 125,00 €
SYLTOURS SA	241 530,00 €
ULTRAMARINA/GOELETTE SA	4 538,00 €
MISTERFLY	30 078,00 €
NAAR VOYAGES	2 035,00 €
TIRAWA	22 801,00 €
VOYAGE D'EXCEPTION	14 967,00 €
COMPAGNIE INTL - Un océan de croisières	20 000,00 €
MONDIAL TOURISME SARL	174 774,00 €
PLANETE PRODUCTION	1 384,00 €
EXPANSION TOURISTIQUE - ASIA	99 186,25 €
SALAUN HOLIDAYS	32 341,00 €
SAS GRAND ANGLE	2 500,00 €
ORCHESTRA	3 750,00 €
SOLEA VACANCES	19 342,00 €
VINTAGE RIDES	5 625,00 €
TRAVEL LAB - Kuoni	75 000,00 €
ALSACE CROISIERE	18 750,00 €
LE CERCLE DES VACANCES	7 939,00 €
TOP OF TRAVEL	15 000,00 €
ALPITOUR France	8 000,00 €
TOTAL	3 403 801.21 €

5.2 Autres achats et charges externes :

Les projets absorption carbone ont été financés à travers le fonds Livelihoods pour un montant total de 3.423.389,41 € au cours de l'exercice 2023.

Les projets mécénat en 2023 représentent un montant total de 125.000 € et sont les suivants :

-	SOS MEDITERRANEE FRANCE	50 000,00 €
-	Association AMI	5 000,00 €
-	Coeur et Act	50 000,00 €
-	Bloom	20 000,00 €

Les charges d'exploitation s'élèvent à 31.136,37 €.

5.3 Rémunération des commissaires aux comptes :

Le montant des honoraires de Commissaires aux Comptes figurant au compte de résultat s'élève à 6.000,00 € TTC. Ces honoraires sont relatifs au contrôle légal des comptes annuels.

5.3.1 Avantages et ressources provenant de l'étranger :

La loi n°2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la république, à ses articles 21,22,73 et 75, impose :

D'une part, la tenue d'un état séparé des avantages et ressources provenant d'un Etat Etranger, d'une personne morale étrangère, d'un dispositif juridique de droit étranger comparable à une fiducie ou d'une personne physique non-résidente en France, à présenter dans l'annexe des comptes annuels.

Le règlement ANC n°2022-04 introduit de nouvelles dispositions dans le règlement ANC n°2018-06 suite aux obligations comptables prévues aux articles 21,22,73 et 75 de loi précitée et aux décrets d'application y afférents. Ces nouvelles dispositions s'appliquent à compter du 01 janvier 2023.

Etat du Contributeur	Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource (en €)
Original Travel - Angleterre	2023	LTD	CO2 + mécénat	Indirect	Virement	47 827 €
KE Adeventure – Angleterre	2023		CO2	Indirect	Virement	47 481 €
					Total - Angleterre	95 308 €
Etraordinary Journeys – Etats Unis	2023	INC	CO2	Indirect	Virement	15 262 €
					Total - USA	15 262 €
Voyageurs du Monde Canada - Canada	2023		CO2 + mécénat	Indirect	Virement	53 018 €
					Total - Canada	53 018 €