

UN AVENIR MEILLEUR

Siège Social : 38 rue de Lubeck - 75016 PARIS

COMPTES ANNUELS

ARRETES AU 31/12/2023

Compte de résultat

| | du 02/11/22 au 31/12/23 14 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| Produits d'exploitation | | | | |
| Autres achats non stockés et charges externes | 4 725 | | 4 725 | |
| Autres charges | 540 000 | | 540 000 | |
| Charges d'exploitation | 544 725 | | 544 725 | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -544 725 | | -544 725 | |
| Produits financiers | 1 054 348 | | 1 054 348 | |
| Résultat financier | 1 054 348 | | 1 054 348 | |
| RESULTAT COURANT | 509 623 | | 509 623 | |
| Résultat exceptionnel | | | | |
| | | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 509 623 | | 509 623 | |

Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/23 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | 8 487 000,00 | 2 906 506,00 | 5 580 494,00 |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | | | |
| Immobilisations financières | | | |
| Total I | 8 487 000,00 | 2 906 506,00 | 5 580 494,00 |
| ACTIF CIRCULANT | | | |
| Stocks | | | |
| Créances | | | |
| Autres créances | 5 000,00 | | 5 000,00 |
| Divers | | | |
| Disponibilités | 524 322,93 | | 524 322,93 |
| Total II | 529 322,93 | | 529 322,93 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 9 016 322,93 | 2 906 506,00 | 6 109 816,93 |

Bilan

| | Net au 31/12/23 |
|---|---------------------|
| FONDS PROPRES | |
| Fonds propres sans droit de reprise | 15 000,00 |
| Dotations non consommables | 15 000,00 |
| Fonds propres avec droit de reprise | |
| Réserves | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 509 622,93 |
| Situation nette (sous-total) | 524 622,93 |
| Total I | 524 622,93 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 5 580 494,00 |
| Total II | 5 580 494,00 |
| PROVISIONS | |
| Total III | |
| DETTES | |
| Emprunts obligataires et assimilés | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 700,00 |
| Total IV | 4 700,00 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 6 109 816,93 |

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : UN AVENIR MEILLEUR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 524 323 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 514 323 euros. L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 02/11/2022 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/06/2024 par les dirigeants de l'association.

Présentation de l'entité

Le Fonds de dotation UN AVENIR MEILLEUR a pour objet de réaliser ou soutenir toute oeuvre ou organisme sans but lucratif poursuivant un but d'intérêt général en vue de fournir une aide et une assistance aux personnes vulnérables ou incapables de s'affranchir de la reproduction sociale, notamment, sans que cette liste soit exhaustive, en favorisant l'éducation des personnes issues de milieu défavorisé, l'intégration de migrants, l'accompagnement des personnes âgées, en France ou en coopération avec des organisations internationales intervenant à l'étranger.

Le fonds de dotation entend oeuvrer également à la préservation et la restauration du patrimoine artistique bâti.

Dans le cadre de la réalisation de son objet, le fonds participera principalement au financement de structures éligibles dont l'activité favorisera sa mission d'intérêt général, ou pourra développer lui-même ses propres actions.

Le fonds ne poursuit aucun but lucratif.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

En date du 21 décembre 2022, Mr Feuillet, président du Fonds de Dotation a donné temporairement l'usufruit de 300 000 actions du groupe TRIGANO référence FR00056916S6 TRI pour un montant de 8 487 000€ et une durée de 3 ans.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|------------------|------------|----------------------|
| – Frais d'établissement et de développement | | | | |
| – Fonds commercial | | | | |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles | | 8 487 000 | | 8 487 000 |
| Immobilisations incorporelles | | 8 487 000 | | 8 487 000 |
| – Terrains | | | | |
| – Constructions sur sol propre | | | | |
| – Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| – Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| – Matériel de transport | | | | |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| – Emballages récupérables et divers | | | | |
| – Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| – Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| – Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| – Autres participations | | | | |
| – Autres titres immobilisés | | | | |
| – Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | 8 487 000 | | 8 487 000 |

Autres postes d'immobilisations incorporelles : 8 487 000

Dont donations temporaires d'usufruit : 8 487 000

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Le Fonds de Dotation "Un avenir meilleur" a reçu l'usufruit pour une durée de trois ans, commençant à courir le 21 décembre 2022 pour se terminer le 21 décembre 2025 de 300 000 actions du groupe TRIGANO référencé FR00056916S6 TRI.

La valorisation de l'usufruit s'élève à 8 487 000 euros.

La donation temporaire d'usufruit a été amortie sur la durée de la donation temporaire soit sur 3 ans.

Un amortissement de 2 906 506 euros a donc été comptabilisé en contrepartie du compte 1912. "Donation temporaire d'usufruit" de la rubrique des Fonds reportés.

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|------------------|-------------|------------------------|
| – Frais d'établissement et de développement | | | | |
| – Fonds commercial | | | | |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles | | 2 906 506 | | 2 906 506 |
| Immobilisations incorporelles | | 2 906 506 | | 2 906 506 |
| – Terrains | | | | |
| – Constructions sur sol propre | | | | |
| – Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| – Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| – Matériel de transport | | | | |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| – Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | 2 906 506 | | 2 906 506 |

Autres postes d'immobilisations incorporelles : 2 906 506

Dont donations temporaires d'usufruit : 2 906 506

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 000 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <i>Créances de l'actif immobilisé :</i> | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| <i>Créances de l'actif circulant :</i> | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | 5 000 | 5 000 | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| Total | 5 000 | 5 000 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|---------------------------------|------------------|----------------------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Fonds propres sans droit de re | | | 15 000 | | 15 000 |
| Fonds propres avec droit de re | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves hors activités sociale | | | | | |
| Réserves des activités sociales | | | | | |
| RAN hors activités sociales | | | | | |
| RAN des activités sociales | | | | | |
| Exc.ou Déficit hors activ.socia | | | 509 623 | | 509 623 |
| Exc.ou Déficit des activités so | | | | | |
| Situation nette | | | 524 623 | | 524 623 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droits de propriétaires (Com | | | | | |
| TOTAL | | | 524 623 | | 524 623 |

Le Fonds de Dotation "Un avenir meilleur" a été constitué avec une dotation initiale de 15 000 euros.

Il faut préciser la non- consommabilité de cette dotation. En effet, le Fonds ne pourra conduire aucune opération ayant pour effet de consommer le capital de la dotation.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 700 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) Autres emprunts obligataires (*) Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : – à 1 an au maximum à l'origine – à plus de 1 an à l'origine Emprunts et dettes financières divers (*) (**) Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (**) Produits constatés d'avance | 4 700 | 4 700 | | |
| Total | 4 700 | 4 700 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice (*) Emprunts remboursés sur l'exercice (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|---|--------------|
| FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES | 4 700 |
| Total | 4 700 |

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

Les produits de participations sont représentatifs des fruits récoltés par le fonds de dotation du fait de la donation d'usufruit temporaire par Mr Feuillet de 300 000 actions de la société TRIGANO au profit du fonds de dotation "Un avenir meilleur".

Autres informations

Donations

Les charges diverses correspondent à des dons aux profits d'organismes poursuivant un but d'intérêt général en vue de fournir une aide et une assistance aux personnes vulnérables ou incapables de s'affranchir de la reproduction sociale et en outre à des organismes oeuvrant à la préservation et la restauration du patrimoine.

FONDS DE DOTATION UN AVENIR MEILLEUR

38 rue Lubeck
75116 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice de 14 mois clos le 31 décembre 2023

FONDS DE DOTATION UN AVENIR MEILLEUR

38 rue Lubeck
75116 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice de 14 mois clos le 31 décembre 2023

Au Conseil d'administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du **FONDS DE DOTATION UN AVENIR MEILLEUR**, relatifs à l'exercice de 14 mois clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 2 novembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne la comptabilisation de la donation temporaire d'usufruit, telle que décrite dans la note « Autres éléments significatifs » de l'annexe.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au Conseil d'administration.

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 direction 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.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

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 du fonds de dotation 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.

Fait à DIJON, le 5 novembre 2024



Le commissaire aux comptes
CLEON MARTIN BROICHOT et Associés
P. CLEON

Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/23 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | 8 487 000,00 | 2 906 506,00 | 5 580 494,00 |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | | | |
| Immobilisations financières | | | |
| Total I | 8 487 000,00 | 2 906 506,00 | 5 580 494,00 |
| ACTIF CIRCULANT | | | |
| Stocks | | | |
| Créances | | | |
| Autres créances | 5 000,00 | | 5 000,00 |
| Divers | | | |
| Disponibilités | 524 322,93 | | 524 322,93 |
| Total II | 529 322,93 | | 529 322,93 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 9 016 322,93 | 2 906 506,00 | 6 109 816,93 |

Bilan

| | Net au 31/12/23 |
|---|---------------------|
| FONDS PROPRES | |
| Fonds propres sans droit de reprise | 15 000,00 |
| Dotations non consommables | 15 000,00 |
| Fonds propres avec droit de reprise | |
| Réserves | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 509 622,93 |
| Situation nette (sous-total) | 524 622,93 |
| Total I | 524 622,93 |
| FONDS REPORTEES ET DEDIES | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 5 580 494,00 |
| Total II | 5 580 494,00 |
| PROVISIONS | |
| Total III | |
| DETTES | |
| Emprunts obligataires et assimilés | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 700,00 |
| Total IV | 4 700,00 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 6 109 816,93 |



Compte de résultat

| | du 02/11/22 au 31/12/23 14 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| Produits d'exploitation | | | | |
| Autres achats non stockés et charges externes | 4 725 | | 4 725 | |
| Autres charges | 540 000 | | 540 000 | |
| Charges d'exploitation | 544 725 | | 544 725 | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -544 725 | | -544 725 | |
| Produits financiers | 1 054 348 | | 1 054 348 | |
| Résultat financier | 1 054 348 | | 1 054 348 | |
| RESULTAT COURANT | 509 623 | | 509 623 | |
| Résultat exceptionnel | | | | |
| | | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 509 623 | | 509 623 | |



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : UN AVENIR MEILLEUR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 524 323 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 514 323 euros. L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 02/11/2022 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/06/2024 par les dirigeants de l'association.

Présentation de l'entité

Le Fonds de dotation UN AVENIR MEILLEUR a pour objet de réaliser ou soutenir toute oeuvre ou organisme sans but lucratif poursuivant un but d'intérêt général en vue de fournir une aide et une assistance aux personnes vulnérables ou incapables de s'affranchir de la reproduction sociale, notamment, sans que cette liste soit exhaustive, en favorisant l'éducation des personnes issues de milieu défavorisé, l'intégration de migrants, l'accompagnement des personnes âgées, en France ou en coopération avec des organisations internationales intervenant à l'étranger.

Le fonds de dotation entend oeuvrer également à la préservation et la restauration du patrimoine artistique bâti.

Dans le cadre de la réalisation de son objet, le fonds participera principalement au financement de structures éligibles dont l'activité favorisera sa mission d'intérêt général, ou pourra développer lui-même ses propres actions.

Le fonds ne poursuit aucun but lucratif.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.



Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

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



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

En date du 21 décembre 2022, Mr Feuillet, président du Fonds de Dotation a donné temporairement l'usufruit de 300 000 actions du groupe TRIGANO référence FR00056916S6 TRI pour un montant de 8 487 000€ et une durée de 3 ans.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| – Frais d'établissement et de développement | | | | |
| – Fonds commercial | | | | |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles | | 8 487 000 | | 8 487 000 |
| Immobilisations incorporelles | | 8 487 000 | | 8 487 000 |
| – Terrains | | | | |
| – Constructions sur sol propre | | | | |
| – Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| – Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| – Matériel de transport | | | | |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| – Emballages récupérables et divers | | | | |
| – Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| – Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| – Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| – Autres participations | | | | |
| – Autres titres immobilisés | | | | |
| – Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | 8 487 000 | | 8 487 000 |

Autres postes d'immobilisations incorporelles : 8 487 000

Dont donations temporaires d'usufruit : 8 487 000



Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Le Fonds de Dotation "Un avenir meilleur" a reçu l'usufruit pour une durée de trois ans, commençant à courrir le 21 décembre 2022 pour se terminer le 21 décembre 2025 de 300 000 actions du groupe TRIGANO référencé FR00056916S6 TRI.

La valorisation de l'usufruit s'élève à 8 487 000 euros.

La donation temporaire d'usufruit a été amortie sur la durée de la donation temporaire soit sur 3 ans.

Un amortissement de 2 906 506 euros a donc été comptabilisé en contrepartie du compte 1912. "Donation temporaire d'usufruit" de la rubrique des Fonds reportés.

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|------------------|-------------|------------------------|
| – Frais d'établissement et de développement | | | | |
| – Fonds commercial | | | | |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles | | 2 906 506 | | 2 906 506 |
| Immobilisations incorporelles | | 2 906 506 | | 2 906 506 |
| – Terrains | | | | |
| – Constructions sur sol propre | | | | |
| – Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| – Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| – Matériel de transport | | | | |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| – Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | 2 906 506 | | 2 906 506 |

Autres postes d'immobilisations incorporelles : 2 906 506

Dont donations temporaires d'usufruit : 2 906 506



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 000 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <i>Créances de l'actif immobilisé :</i> | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| <i>Créances de l'actif circulant :</i> | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | 5 000 | 5 000 | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| Total | 5 000 | 5 000 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|---------------------------------|------------------|----------------------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Fonds propres sans droit de re | | | 15 000 | | 15 000 |
| Fonds propres avec droit de re | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves hors activités sociale | | | | | |
| Réserves des activités sociales | | | | | |
| RAN hors activités sociales | | | | | |
| RAN des activités sociales | | | | | |
| Exc.ou Déficit hors activ.socia | | | 509 623 | | 509 623 |
| Exc.ou Déficit des activités so | | | | | |
| Situation nette | | | 524 623 | | 524 623 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droits de propriétaires (Com | | | | | |
| TOTAL | | | 524 623 | | 524 623 |

Le Fonds de Dotation "Un avenir meilleur" a été constitué avec une dotation initiale de 15 000 euros.

Il faut préciser la non- consommabilité de cette dotation. En effet, le Fonds ne pourra conduire aucune opération ayant pour effet de consommer le capital de la dotation.



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 700 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) Autres emprunts obligataires (*) Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : – à 1 an au maximum à l'origine – à plus de 1 an à l'origine Emprunts et dettes financières divers (*) (**) Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (**) Produits constatés d'avance | 4 700 | 4 700 | | |
| Total | 4 700 | 4 700 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice (*) Emprunts remboursés sur l'exercice (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|---|--------------|
| FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES | 4 700 |
| Total | 4 700 |



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

Les produits de participations sont représentatifs des fruits récoltés par le fonds de dotation du fait de la donation d'usufruit temporaire par Mr Feuillet de 300 000 actions de la société TRIGANO au profit du fonds de dotation "Un avenir meilleur".



Autres informations

Donations

Les charges diverses correspondent à des dons aux profits d'organismes poursuivant un but d'intérêt général en vue de fournir une aide et une assistance aux personnes vulnérables ou incapables de s'affranchir de la reproduction sociale et en outre à des organismes oeuvrant à la préservation et la restauration du patrimoine.