

# FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2023 au 31/12/2023

37 RUE SERVAN BP 177 38008 GRENOBLE CEDEX

Code Siret : 79400280800010 – APE : 9499Z

---

## Sommaire

BILAN.....	3
Bilan Actif.....	4
Bilan Passif .....	5
COMPTE DE RESULTAT .....	6
Compte de résultat (en liste) .....	7
Compte de résultat (suite).....	8
ANNEXE COMPTABLE .....	9
Présentation Générale.....	10
Règles et méthodes comptables .....	12
Immobilisations .....	14
Amortissements.....	15
Créances et dettes .....	16
Charges et produits constatés d'avance .....	17
Charges à payer .....	18
Honoraires des commissaires aux comptes .....	19
Variations des fonds propres .....	20
Engagements financiers reçus .....	21

<b>BILAN</b>
--------------

**Bilan Actif**

FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

**BILAN ACTIF**

	2023			2022
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	1 110 926		1 110 926	1 095 426
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 110 926		1 110 926	1 095 426
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 110 926</b>		<b>1 110 926</b>	<b>1 095 426</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
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	81 111		81 111	35 978
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL II</b>	<b>81 111</b>		<b>81 111</b>	<b>35 978</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 192 036</b>		<b>1 192 036</b>	<b>1 131 404</b>

**Bilan Passif**

FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

**BILAN PASSIF**

	2023	2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	274 526	274 526
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		
<i>Total situation nette</i>	274 526	274 526
Fonds propres consommables	916 071	853 011
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
<i>Total autres fonds associatifs</i>	916 071	853 011
<b>TOTAL I</b>	<b>1 190 596</b>	<b>1 127 537</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL III</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 440	1 613
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 250
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 440</b>	<b>3 867</b>
Ecart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 192 036</b>	<b>1 131 404</b>

COMPTE DE RESULTAT
--------------------

**Compte de résultat (en liste)**

FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

**COMPTE DE RESULTAT**

	2023	2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs	36 940	30 071
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	36 940	30 071
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	2 250	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>39 190</b>	<b>30 071</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	39 758	30 071
Aides financières		
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		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>39 758</b>	<b>30 071</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>(567)</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	567	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>567</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 CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>567</b>	
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>		

**Compte de résultat (suite)**

FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

**COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

	2023	2022
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL 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 CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V )</b>	<b>39 758</b>	<b>30 071</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>39 758</b>	<b>30 071</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	2023	2022
<b>Produits</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		



ANNEXE COMPTABLE
------------------

Présentation Générale

# PRESENTATION GENERALE

EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

## CHIFFRES CLES

Durée de l'exercice : 12 mois

Total du bilan : 1 192 036 €

Résultat avant répartition : €

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT.

La fondation ne faisant pas appel à la générosité du public, il ne nous semble pas pertinent d'inclure dans l'annexe un compte de résultat par origine et par destination (CROD), tel que défini à l'article 432-2 du règlement ANC n°2018-06, ainsi qu'un compte d'emploi annuel des ressources (CER) collectées auprès du public conformément à la loi n°91-772 du 7 août 1991 défini à l'article 432-17 ANC n°2018-06.

En juin 2023, la FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT a été prorogée pour une durée supplémentaire de 5 ans jusqu'en 2028.

L'objet de la FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT s'articule autour de trois grands axes :

- une **vocation patrimoniale** : acquisition d'œuvres à caractère patrimonial en vue de les conserver ou de les donner afin d'enrichir la collection d'organismes sans but lucratif, public ou privé, ayant un objet similaire, ainsi que toutes activités connexes et soutien de manifestations se rapportant à cet objet ;
- la **préservation du patrimoine naturel** : valorisation et préservation de l'environnement, et notamment des deux grands univers que sont la mer et la montagne. Seule ou en s'associant à d'autres organisations portant des missions d'intérêt général, la Fondation pourra participer au financement de projets visant au respect et la protection des biens communs naturels (climat, biodiversité, fonctionnement des écosystèmes...) ;
- la **lutte contre l'illettrisme et l'accès au livre pour tous** : la Fondation s'engage, seule ou avec d'autres organisations portant des missions d'intérêt général, en faveur d'actions de prévention de l'illettrisme et de programmes permettant au plus grand nombre d'accéder au livre par des activités de médiation, et aura à coeur de donner goût à la lecture aux plus jeunes publics.

## FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

En juin 2023, la FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT a été prorogée pour une durée supplémentaire de 5 ans jusqu'en 2028.

L'objet de la FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT n'a pas été modifié si ce n'est pour renforcer le caractère d'intérêt général de la fondation, prévoir la possibilité de soutenir des projets d'intérêt général dans lesquels sont impliqués les collaborateurs des entreprises fondatrices et renforcer les moyens d'action.

## EVENEMENTS POST-CLOTURE

Compte tenu des perspectives d'activité et des ressources actionnées, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité d'exploitation.

## Règles et méthodes comptables

# REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité.

- Du règlement n° 2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 et de ses règlements modificatifs ultérieurs lorsqu'applicable à l'entité, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et abrogeant le règlement n°1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition qui correspond au prix d'achat et aux frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée de vie prévue.

Agencements et aménagements divers : entre 5 et 8 ans

Matériels et outillages industriels : entre 5 et 8 ans

Mobilier et matériel de bureau : entre 3 et 8 ans

Matériel de transport : entre 3 et 5 ans

A noter que les immobilisations corporelles détenues par la Fondation correspondent à des œuvres d'art. Du fait de leur nature, elles ne sont donc pas amortissables.

### CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

### PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncés ci-avant.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

### DONS PERCUS

Les dons perçus non affectables à une manifestation sont comptabilisés en fonds propres (apports sans droit de reprise), conformément aux prescriptions légales et réglementaires applicables.

### CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

La FONDATION a décidé de ne pas valoriser les contributions volontaires en nature, le bénévolat correspondant exclusivement au temps des membres du conseil d'administration bénévoles.

Dans le cadre du partenariat de la FONDATION avec l'association *Ma Chance Moi aussi*, quelques collaborateurs volontaires du groupe GLENAT se sont mobilisés pour offrir du temps de lecture aux enfants accompagnés par cette structure. Compte-tenu du caractère non récurrent et non significatif de ce dispositif, ces contributions n'ont pas été valorisées.

## Immobilisations

FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

### IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers	1 095 426		15 500
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>1 095 426</b>		<b>15 500</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 095 426</b>		<b>15 500</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers			1 110 926	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			<b>1 110 926</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 110 926</b>	

## Amortissements

FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

### AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Créances et dettes

FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

### ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
<i>Total actif circulant</i>				
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>				
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum					4
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 440	1 440			1 613
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes so					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rat					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					2 250
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 440</b>	<b>1 440</b>			<b>3 867</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux as:					



**Charges et produits constatés d'avance**

FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

**CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
<i>Total charges d'exploitation</i>		
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)		

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
---	--	--

## Charges à payer

FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

### CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		4
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 440	1 373
Dettes fiscales et sociales		
<i>Total dettes d'exploitation</i>	1 440	1 373
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 250
<i>Total dettes diverses</i>		2 250
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 440</b>	<b>3 627</b>

## Honoraires des commissaires aux comptes

FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

### HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	1 449
Autres honoraires	
<b>TOTAL</b>	<b>1 449</b>

## Variations des fonds propres

FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

### VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	274 526				274 526
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
<b>Situation nette</b>	<b>274 526</b>				<b>274 526</b>
Fonds propres consommables	853 011		100 000	36 940	916 071
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 127 537</b>		<b>100 000</b>	<b>36 940</b>	<b>1 190 596</b>

## Engagements financiers reçus

FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

## ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
GLENAT EDITIONS	380 000					380 000
GLENAT PRODUCTION	4 000					4 000
GLENAT DIFFUSION	4 000					4 000
GLENAT ENTREPRISES ET DEVELOPEMENT	12 000					12 000
TOTAL	400 000					400 000

TOTAL GENERAL	400 000					400 000
---------------	---------	--	--	--	--	---------

**FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT**  
**Siège social : 37 rue Servan**  
**38000 GRENOBLE**  
**Immatriculée par Arrêté Préfectoral n°20122258-0004**  
**Siren 794 002 808**

---

**RAPPORT D'ACTIVITE**  
**de l'exercice 2023**

Mesdames, Messieurs les membres du Conseil d'Administration,

Nous vous avons réunis en Conseil, conformément aux dispositions de la loi et des statuts de notre Fondation, à l'effet de vous demander d'approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Les convocations prescrites vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

**Activité de la Fondation**

Lors de l'exercice 2023, les revenus de la Fondation se sont élevés à 39 190 €, provenant pour 36 940 € de la quote-part de dotation consommable affectée au compte de résultat, de 2 250 € de produits d'exploitation et 567 € provenant de revenus financiers.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 39 758 €.

Il ressort de ce qui précède un résultat d'exploitation nul.

De même, le bénéfice net comptable de la Fondation sur cet exercice est nul, conformément à la réglementation comptable en vigueur.

Il est à noter qu'au titre de l'exercice 2023, le fonds a reçu 100 000 € de dons en numéraire de la part de ses fondateurs.

La Fondation ne dispose pas de personnel et n'a effectué aucune embauche sur cette période.

**Progrès réalisés et difficultés rencontrées**

L'objet de la Fondation d'entreprise Glénat s'articule autour de trois grands axes :

**1-Vocation patrimoniale**

La Fondation d'entreprise Glénat a une vocation patrimoniale. Elle peut notamment acquérir des œuvres pour sa collection afin de les conserver ou de les donner afin d'enrichir la collection d'organismes sans but lucratif, public ou privé, ayant un objet similaire, soutenir toute manifestation se rattachant à son objet, soutenir l'édition de tout ouvrage ou bien encore apporter son soutien financier ou matériel, notamment par l'attribution de don mobilier à des œuvres non lucratives ayant un objet similaire,

**2- Préservation du patrimoine naturel**

La Fondation d'entreprise Glénat a une vocation de valorisation et de préservation de l'environnement, et notamment des deux grands univers naturels que sont la mer et la montagne. Seule ou en s'associant à d'autres organisations portant des missions d'intérêt général, elle pourra participer au financement de projets visant au respect et à la protection des biens communs naturels (climat, biodiversité, fonctionnement des écosystèmes...).

**3- Lutte contre l'illettrisme et accès au livre pour tous**

La Fondation d'entreprise Glénat s'engage, seule ou avec d'autres organisations portant des missions d'intérêt général, en faveur d'actions de prévention de l'illettrisme et de programmes permettant au plus grand nombre d'accéder au livre par des activités de médiation. La Fondation d'entreprise Glénat aura particulièrement à cœur de participer, aux côtés des acteurs institutionnels et associatifs, à donner de goût de la lecture aux plus jeunes publics.

et toutes activités connexes se rapportant à cet objet.

Les actions de la Fondation d'entreprise Glénat en 2023 ont été les suivantes :

**Vocation patrimoniale :**

La Fondation d'entreprise Glénat a enrichi sa collection d'œuvres d'art en 2023, notamment avec une armoire Hache.

**Préservation du patrimoine naturel :**

Pour la troisième année consécutive, la Fondation d'entreprise Glénat a coanimé l'appel à projets collectif « Imagine tes montagnes », regroupant 10 structures.

**Lutte contre l'illettrisme et accès au livre pour tous :**

En 2022, la Fondation d'entreprise Glénat a mis en place grâce à un dispositif de mécénat de compétences et à l'engagement des collaborateurs des entreprises fondatrices, des ateliers de lecture hebdomadaire en faveur d'enfants accompagnés par l'association *Ma Chance Moi Aussi* à Drancy et Echirolles. Le dispositif a été reconduit pour 2023. La Fondation Glénat a également effectué un don de 30 000 euros en faveur de cette association pour soutenir ses actions.

**Evènements importants survenus au cours de l'exercice écoulé et depuis la clôture de celui-ci**

Compte tenu des perspectives d'activité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité d'exploitation.

En juin 2023, la Fondation d'Entreprise Glénat a été prorogée pour une durée supplémentaire de 5 années, jusqu'en 2028. Son caractère d'intérêt général été renforcé, car ses statuts prévoient désormais la possibilité de soutenir des projets d'intérêt général dans lesquels les collaborateurs des entreprises fondatrices sont impliqués.

**Résultats – Affectation**

L'exercice écoulé se traduit par un bénéfice net comptable nul conformément à la réglementation en vigueur.

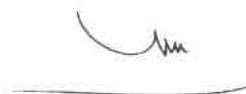
**Présentation des comptes annuels clos le 31/12/2023**

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement de ces documents sont conformes à la réglementation en vigueur.

Les Commissaires aux Comptes relatent dans leur rapport sur les comptes annuels, l'accomplissement de leur mission.

**Le Bureau**

A stylized signature in blue ink, consisting of a large, sweeping 'C' shape followed by a smaller, more intricate mark.

**RAPPORT DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

**FONDATION GLENAT**

Siège social : 37 RUE SERVAN

38000 GRENOBLE

ARRETE PREFECTORAL N°2012258-004

SIREN 794 002 808





## SOMMAIRE

	<b>Pages</b>
Rapport sur les comptes annuels	1 et 3
Comptes sociaux	4 à 19

Aux membres du 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 de la FONDATION GLENAT relatifs à l'exercice 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 de la FONDATION GLENAT 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 1er janvier 2023 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 importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 Bureau 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 de la FONDATION GLENAT 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

### **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 code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Fait à Meylan, le 23 mai 2024

  
**Experts & Consultants Associés**  
Représenté par **Renaud THIEULOUY**  
Commissaire aux comptes

## Bilan Actif



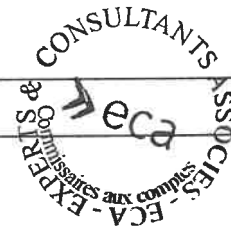
FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

## BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	1 110 926		1 110 926	1 095 426
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 110 926		1 110 926	1 095 426
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 110 926</b>		<b>1 110 926</b>	<b>1 095 426</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	81 111		81 111	35 978
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL II</b>	<b>81 111</b>		<b>81 111</b>	<b>35 978</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 192 036</b>		<b>1 192 036</b>	<b>1 131 404</b>

**Bilan Passif**



FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

**BILAN PASSIF**

	2023	2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	274 526	274 528
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 réserves		
Report à nouveau		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		
<i>Total situation nette</i>	<b>274 526</b>	<b>274 528</b>
Fonds propres consommables	916 071	853 011
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
<i>Total autres fonds associatifs</i>	<b>916 071</b>	<b>853 011</b>
<b>TOTAL I</b>	<b>1 190 596</b>	<b>1 127 537</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL III</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		4
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 440	1 613
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 250
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 440</b>	<b>3 867</b>
Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 192 036</b>	<b>1 131 404</b>

Société : FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT  
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Compte de résultat (en liste)



FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

### COMPTE DE RESULTAT

	2023	2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs	36 940	30 071
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	36 940	30 071
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	2 250	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>39 190</b>	<b>30 071</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	39 758	30 071
Aides financières		
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		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>39 758</b>	<b>30 071</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>(567)</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	567	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>567</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 CHARGES FINANCIERES (IV)</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>567</b>	
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>		

@ Invoke - Tableau annex

Société : FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT  
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023



## Compte de résultat (suite)

FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

### COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL 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 CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>39 758</b>	<b>30 071</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>39 758</b>	<b>30 071</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	2023	2022
<b>Produits</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		



Société : FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT  
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présentation Générale



## PRESENTATION GENERALE

EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

### CHIFFRES CLES

Durée de l'exercice : 12 mois  
Total du bilan : 1 192 036 €  
Résultat avant répartition : €

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT.

La fondation ne faisant pas appel à la générosité du public, il ne nous semble pas pertinent d'inclure dans l'annexe un compte de résultat par origine et par destination (CROD), tel que défini à l'article 432-2 du règlement ANC n°2018-06, ainsi qu'un compte d'emploi annuel des ressources (CER) collectées auprès du public conformément à la loi n°91-772 du 7 août 1991 défini à l'article 432-17 ANC n°2018-06.

En juin 2023, la FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT a été prorogée pour une durée supplémentaire de 5 ans jusqu'en 2028.

L'objet de la FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT s'articule autour de trois grands axes :

- une **vocation patrimoniale** : acquisition d'œuvres à caractère patrimonial en vue de les conserver ou de les donner afin d'enrichir la collection d'organismes sans but lucratif, public ou privé, ayant un objet similaire, ainsi que toutes activités connexes et soutien de manifestations se rapportant à cet objet ;
- la **préservation du patrimoine naturel** : valorisation et préservation de l'environnement, et notamment des deux grands univers que sont la mer et la montagne. Seule ou en s'associant à d'autres organisations portant des missions d'intérêt général, la Fondation pourra participer au financement de projets visant au respect et la protection des biens communs naturels (climat, biodiversité, fonctionnement des écosystèmes...) ;
- la **lutte contre l'illettrisme et l'accès au livre pour tous** : la Fondation s'engage, seule ou avec d'autres organisations portant des missions d'intérêt général, en faveur d'actions de prévention de l'illettrisme et de programmes permettant au plus grand nombre d'accéder au livre par des activités de médiation, et aura à cœur de donner goût à la lecture aux plus jeunes publics.

## FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

En juin 2023, la FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT a été prorogée pour une durée supplémentaire de 5 ans jusqu'en 2028.

L'objet de la FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT n'a pas été modifié si ce n'est pour renforcer le caractère d'intérêt général de la fondation, prévoir la possibilité de soutenir des projets d'intérêt général dans lesquels sont impliqués les collaborateurs des entreprises fondatrices et renforcer les moyens d'action.

## EVENEMENTS POST-CLOTURE

Compte tenu des perspectives d'activité et des ressources actionnées, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité d'exploitation.



## Règles et méthodes comptables

# REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité.

- Du règlement n° 2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 et de ses règlements modificatifs ultérieurs lorsqu'applicable à l'entité, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et abrogeant le règlement n°1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition qui correspond au prix d'achat et aux frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée de vie prévue.

- Agencements et aménagements divers : entre 5 et 8 ans
- Matériels et outillages industriels : entre 5 et 8 ans
- Mobilier et matériel de bureau : entre 3 et 8 ans
- Matériel de transport : entre 3 et 5 ans

A noter que les immobilisations corporelles détenues par la Fondation correspondent à des œuvres d'art. Du fait de leur nature, elles ne sont donc pas amortissables.

### CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

### PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncés ci-avant.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

### DONS PERCUS

Les dons perçus non affectables à une manifestation sont comptabilisés en fonds propres (apports sans droit de reprise), conformément aux prescriptions légales et réglementaires applicables.

### CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

La FONDATION a décidé de ne pas valoriser les contributions volontaires en nature, le bénévolat correspondant exclusivement au temps des membres du conseil d'administration bénévoles.

Dans le cadre du partenariat de la FONDATION avec l'association *Ma Chance Moi aussi*, quelques collaborateurs volontaires du groupe GLENAT se sont mobilisés pour offrir du temps de lecture aux enfants accompagnés par cette structure. Compte-tenu du caractère non récurrent et non significatif de ce dispositif, ces contributions n'ont pas été valorisées.

## Immobilisations

FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

### IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 095 426		15 500
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>1 095 426</b>		<b>15 500</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 095 426</b>		<b>15 500</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 110 926	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			<b>1 110 926</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 110 926</b>	

## Amortissements

FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

### AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



## Créances et dettes

FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

### ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
<i>Total actif circulant</i>				
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL DES CRÉANCES</b>				
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des états de créances					
- à un an maximum					4
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 440	1 440			1 613
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					2 250
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 440</b>	<b>1 440</b>			<b>3 867</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexé

Société : FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT  
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Charges et produits constatés d'avance



FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

### CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
<i>Total charges d'exploitation</i>		
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)		

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
---	--	--



Société : FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT  
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Charges à payer



FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

### CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		4
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 440	1 373
Dettes fiscales et sociales		
<i>Total dettes d'exploitation</i>	1 440	1 373
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 250
<i>Total dettes diverses</i>		2 250
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 440</b>	<b>3 627</b>

Société : FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT  
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Honoraires des commissaires aux comptes



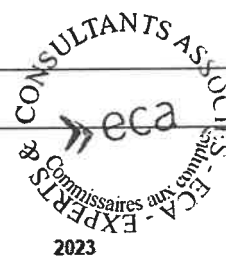
FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

### HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	1 449
Autres honoraires	
<b>TOTAL</b>	<b>1 449</b>

**Variations des fonds propres**



FONDATION D'ENTREPRISE GLENAT

2023

**VARIATION DES FONDS PROPRES**

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	274 526				274 526
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
<b>Situation nette</b>	<b>274 526</b>				<b>274 526</b>
Fonds propres consommables	853 011		100 000	36 940	916 071
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 127 537</b>		<b>100 000</b>	<b>36 940</b>	<b>1 190 596</b>

