

Actif	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				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	1 477 272	504 450	972 822	734 347
Participations et Créances rattachées	1 477 272	504 450	972 822	734 347
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	1 477 272	504 450	972 822	734 347
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	9 238		9 238	42 448
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	9 238	-	9 238	42 448
Frais d'émission d'emprunt (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	1 486 510	504 450	982 060	776 795

Bilan - Passif		
	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise	476 986	463 075
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	476 986	463 075
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves	19 353	19 353
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	19 353	19 353
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	5 247	
Situation nette	501 586	482 428
Fonds propres consommables	195 512	161 593
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	697 098	644 022
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTEES 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		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	284 962	132 773
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	284 962	132 773
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	982 060	776 795

Dettes sauf (1) à plus d'un an

Dettes sauf (1) à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat		
	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	184 957	306 277
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable	184 957	306 277
Ressources liées à la générosité du public	10 000	40 000
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	10 000	40 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	194 957	346 277
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	4 753	27 528
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		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 753	27 528
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	190 204	318 749
Produits financiers de participation		744
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)	-	744
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	184 957	319 493
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)	184 957	319 493
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	318 749
3. RESULTAT COURANT avants impôts (I - II + III - IV)	5 247,00	-
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)	194 957	347 021
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	189 710	347 021
EXCEDENT OU DEFICIT	5 247	-
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		

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2023
(Montants exprimés en Euros)**

Table des matières

1	PRESENTATION DU FONDS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	2
1.1	Présentation	2
1.2	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.3	Evènements postérieurs à la clôture	2
2	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	3
2.1	Règles générales	3
2.2	Immobilisations incorporelles et corporelles	4
2.3	Immobilisations financières	4
2.4	Fonds propres	4
2.5	Fonds dédiés	4
2.6	Ressources du fonds de dotation	4
3	INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	5
3.1	Actif	5
3.1.1	Actif immobilisé	5
3.1.2	Actif circulant	5
3.2	Passif	6
3.2.1	Les fonds propres en euros	6
3.2.2	Dettes en euros	6
4	INFORMATIONS RELATIVES AUX COMPTES DE GESTION	7
4.1	Produits d'exploitation en euros	7
4.2	Charges d'exploitation en euros	7
4.3	Résultat financier en euros	7
4.4	Résultat exceptionnel en euros	7
4.5	Résultat net en euros	7
5	ENGAGEMENTS HORS BILAN	7
6	ETAT DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER	7

1 PRESENTATION DU FONDS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1 *Présentation*

Le fonds a pour objet de soutenir toute activité ou œuvre d'intérêt général à caractère humanitaire et social, principalement celles portées, initiées et soutenues par l'association Entrepreneurs du Monde, et plus généralement celles qui s'inscrivent dans une démarche globale et sociale d'offre de services aux familles vivant dans les pays en voie de développement et exclues, en raison de leur grand niveau de pauvreté, des services de base tels l'éducation, la santé, l'accès à un logement décent et l'accès à un capital pour développer une activité génératrice de revenus.

1.2 *Faits caractéristiques de l'exercice*

- Activités et situations socio-politiques :

L'année a été marquée par une dégradation de la situation socio-politique dans trois pays d'interventions d'Entrepreneurs du Monde : le Burkina Faso, Haïti et le Myanmar. En particulier, la situation en Haïti est devenue insoutenable, les équipes d'Entrepreneurs du Monde ne peuvent plus se rendre sur place. Un travail est réalisé avec les équipes locales pour délocaliser les activités en dehors de la capitale, détenue à 80% par des gangs armés. Par précaution, nous avons procédé cette année 2023 à la dépréciation partielle ou totale des titres détenus dans les entreprises de ces trois pays cités.

Par ailleurs, la filiale Muricasa initiée en 2022 n'a finalement pas vu le jour. Une liquidation a été demandée auprès du notaire sur place. Les fonds engagés devraient être restitués en 2024.

Le fonds détient désormais des titres de onze entreprises sociales filiales. Il a bénéficié d'importants financements pour la Guinée et le Libéria. Grâce aux financements obtenus plusieurs augmentations de capital ont été réalisées et une nouvelle filiale au Burkina Faso a vu le jour, la SAS Emergence NET. Enfin, le fonds a obtenu un don de titres de la société Microfinance Solidaire à hauteur de 13 910 euros.

1.3 *Evènements postérieurs à la clôture*

Néant.

2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les informations contenues dans cette annexe sont relatives au bilan avant répartition de l'exercice de 12 mois clos le 31/12/23 dont le total des fonds propres s'élève à 697 098 euros et au compte de résultat de l'exercice montrant un résultat de 5 247 euros.

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

Sauf indication contraire, les données sont présentées en euros.

2.1 *Règles générales*

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels et notamment :

- Le principe de prudence
- Le principe des coûts historiques
- L'indépendance des exercices
- La continuité d'exploitation

2.2 Immobilisations incorporelles et corporelles

Néant

2.3 Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur valeur historique. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable. La valeur d'utilité est déterminée à hauteur des capitaux propres détenus pour chacune des participations.

2.4 Fonds propres

Composition des fonds propres :

Les fonds propres sont constitués :

- de la dotation en capital qui pourra être constituée des dons et legs consentis par toute personne physique ou morale ;
- des dotations consommables ou non consommables pérennes versées par les fondateurs ;
- des excédents ou déficits réalisés les années précédentes cumulés et affectés au poste « Report à nouveau » ;
- du résultat de l'exercice.

2.5 Fonds dédiés

Néant.

2.6 Ressources du fonds de dotation

Les ressources du fonds de dotation sont principalement constituées :

- des revenus de son patrimoine et de ses dotations ;
- des aides accordées pour réaliser son objet social ;
- des aides accordées destinées au fonctionnement du fonds de dotation.

3 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

3.1 Actif

3.1.1 Actif immobilisé

3.1.1.1 Titres de participation et créances rattachées en euros

Désignation	Montant BRUT Début de période	Augmentation	Diminution	Montant BRUT Fin de période	Dépréciation	Montant NET Fin de période	Pays
Sous.Total Titres	929 654 €	354 117 €	- €	1 283 771 €	504 450 €	779 321 €	
Titres de la société Wakili (95%)	210 198 €	141 845 €		352 043 €		352 043 €	Guinée
Titres de la société Nafa Naana (90%)	16 007 €	151 950 €		167 957 €	167 957 €	0 €	Burkina Faso
Titres de la société Microfinance Solidaire (3%)	123 869 €	13 910 €		137 779 €		137 779 €	France
Titres de la société Munafa (100%)	5 100 €	41 000 €		46 100 €		46 100 €	Sierra Léone
Titres de la société SOO (100%)	67 546 €			67 546 €	17 000 €	50 546 €	Birmanie
Titres de la société InVestisseurs Solidaires (21%)	160 000 €			160 000 €		160 000 €	France
Titres de la société Ekiléko (100%)	12 196 €			12 196 €		12 196 €	Côte d'Ivoire
Titres de la société Muricasa (75%)	15 245 €			15 245 €		15 245 €	Sénégal
Titres de la société Emergence NET (100%)	- €	3 812 €		3 812 €		3 812 €	Burkina Faso
Titres de la société Assilassimé MF (1%)	- €	1 600 €		1 600 €		1 600 €	Togo
Titres de la société PMS (71%)	319 493 €			319 493 €	319 493 €	- €	Haïti
Sous.Total Créances	124 186 €	189 615 €	120 301 €	193 500 €	- €	193 500 €	
Créances rattachées aux titres de la société Wakili (95%)	120 301 €	189 615 €	120 301 €	189 615 €		189 615 €	Guinée
Créances rattachées aux titres de la société InVestisseurs Solidaires (100%)	3 885 €			3 885 €		3 885 €	France
TOTAL GENERAL	1 053 840 €	543 733 €	120 301 €	1 477 272 €	504 450 €	972 822 €	

3.1.2 Actif circulant

3.1.2.1 Autres créances et produits à recevoir en euros

Néant

3.1.2.2 Disponibilités et Valeurs Mobilières Placement en euros

Le montant des disponibilités et valeurs mobilières de placement, au 31 décembre 2023, s'élève à 9 238 euros.

3.2 Passif

3.2.1 Les fonds propres en euros

Désignation	N-1	+	-	N
Fonds propres sans droit de reprise	463 076 €	13 910 €		476 986 €
Fonds propres consommables	161 593 €	218 876 €	184 957 €	195 512 €
Réserves	19 353 €			19 353 €
Report à nouveau	- €	- €	- €	- €
Résultat	- €	5 247 €	- €	5 247 €
Total	644 022 €	238 033 €	184 957 €	697 098 €

3.2.2 Dettes en euros

DESIGNATION	MONTANT	Dettes < 1 an	Dettes > 1 an
Dont :			
<u>Autres dettes</u>	281 123 €	30 390 €	250 733 €
Créditeur Entrepreneurs du Monde Association	129 173 €		129 173 €
Créditeurs InVestisseurs Solidaires	151 950 €	30 390 €	121 560 €
<u>Charges à payer</u>	3 840 €	3 840 €	- €
Audit externe 2023	3 840 €	3 840 €	- €
Total	284 963 €	34 230 €	250 733 €

4 INFORMATIONS RELATIVES AUX COMPTES DE GESTION

4.1 Produits d'exploitation en euros

Les produits d'exploitation atteignent un total de 194 957 euros et représentent les financements obtenus auprès de KARIBOU INVESTISSEMENT à hauteur de 10 000 euros, et une reprise sur fonds consommables de 184 957 euros pour couvrir les dépréciations de titres.

4.2 Charges d'exploitation en euros

Les charges d'exploitation s'élèvent à 4 753 euros et représentent des honoraires d'audit externe (3 858 euros) et des frais bancaires de virements internationaux et de tenue de compte (895 euros).

4.3 Résultat financier en euros

Le résultat financier est à -184 957 euros. Il est composé de charges financières dues à une provision sur dépréciation de titres détenus sur deux entreprises : Nafa Naana au Burkina Faso et Sont Oo Tehwin au Myanmar.

4.4 Résultat exceptionnel en euros

Le résultat exceptionnel est à 0 euros.

4.5 Résultat net en euros

Le résultat net au 31 décembre 2023 est de 5 247 euros.

5 ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant

6 ETAT DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER

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
Luxembourg	10/07/2023	Autre personne morale (fonds d'investissement)	Contribution financière	Caractère direct	Virement	10 000,00
TOTAL Luxembourg						10 000,00
TOTAL autre état						-
TOTAL Ressources provenant de l'étranger						10 000,00