



Fromantin & Associés

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

FROMANTIN ET ASSOCIES

122 avenue Charles de Gaulle

92200 Neuilly sur Seine

Téléphone 01 40 88 12 10

Numéro SIRET 40238688200029

Etats financiers au 31/12/2024

Comptes annuels

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **FONDS DE DOTATION INSTRUO - JEUNESSE DU MONDE** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 22 610 093 euros

Chiffre d'affaires : 0 euros

Résultat net comptable : 0 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Neuilly sur Seine

Le 23/05/2025

Signature

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	11 923	858	11 065	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	998		998	
	Créances rattachées à des participations	5 120 500		5 120 500	
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	5 133 421	858	5 132 563	
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	17 048 565	254 185	16 794 380	12 092 430
	DISPONIBILITES	683 149		683 149	5 123 818
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	17 731 715	254 185	17 477 530	17 216 248
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	22 865 135	255 043	22 610 093	17 216 248
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			5 120 500	
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	136 962	
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Total des fonds propres (situation nette)	136 962	
	Fonds propres consommables	22 248 904	17 211 448
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	22 248 904	17 211 448
	Total des fonds propres	22 385 867	17 211 448
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	383	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 201	4 800
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	62 446	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	71 030	4 800
	Ecart de conversion passif	153 196	
	TOTAL PASSIF	22 610 093	17 216 248
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	0,00	0,00
	(1) Dont à moins d'un an	71 030	4 800
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	383	

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	11 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		7 660
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
CHARGES D'EXPLOITATION	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation		7 660
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	112 542	4 824
	Aides financières	110 000	50 000
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
CHARGES D'EXPLOITATION	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	858	
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	136 962	
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	360 362	54 824
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(360 362)	(47 165)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(360 362)	(47 165)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	576 630	47 165
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	26 529	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	89 177	
Total des produits financiers		692 337	47 165
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	254 185	
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change	4 024	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		258 209	
RESULTAT FINANCIER		434 128	47 165
RESULTAT COURANT avant impôts		73 766	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		73 766	
TOTAL DES PRODUITS		692 337	54 824
TOTAL DES CHARGES		692 337	54 824
EXCEDENT ou DEFICIT			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Etats financiers au 31/12/2024

Annexes

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **22 610 093** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **692 337** euros
 - un total charges de **692 337** euros
 - dégage un résultat de euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

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

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

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **22 610 093** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **692 337** euros et un total **charges** de **692 337** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **0** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Règles générales

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

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

VMP

Les VMP au 31/12/2024 se ventilent comme suit :

Nature	Montant	Valorisation
DAT		Valeur nominale
Fonds Trésorerie court terme	12 344 590	Valeur nominale
Fonds Placement	4 449 790	Valeur nominale
Total	16 794 380	

Règles et Méthodes Comptables

Achats

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

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

1/ Dotation complémentaire des fondateurs par un don à hauteur de 5 M€

2/ Investissement réalisé dans la SCI LODGE AQUILA détentrice d'un bâtiment destiné à accueillir des jeunes pour des séjours à la montagne

Titres SCI LODGE AQUILA : 998 €

Apport en compte courant : 5.120.500 €

3/ Les produits financiers de l'exercice ont dégagé un résultat net positif de 136.962 € affecté en réserves pour les futurs projets du Fonds

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	5 120 500	5 120 500	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	5 120 500	5 120 500	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	383	383		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 201	8 201		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	62 446	62 446		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	71 030	71 030		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		8 201
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 201
Factures non parvenues	8 201	

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité			136 962		136 962
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette			136 962		136 962
Fonds propres consommables	17 211 448		5 037 456		22 248 904
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	17 211 448		5 174 418		22 385 867

Etats financiers au 31/12/2024

Dossier de gestion

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	03/02/2023 31/12/2023	11 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	5 132 563	22,70			5 132 563	
Autres immobilisations corporelles	11 065	0,05			11 065	
Mobilier	11 923	0,05			11 923	
Amortissements mobiliers	(858)				(858)	
Autres participations	998				998	
Titres SCI LODGE AQUILA	998				998	
Créances rattachées à des participations	5 120 500	22,65			5 120 500	
Créances rattachées à part-LODGE AQUILA	5 120 500	22,65			5 120 500	
TOTAL II - Actif circulant NET	17 477 530	77,30	17 216 248	100,00	261 281	1,52
Valeurs mobilières de placement	16 794 380	74,28	12 092 430	70,24	4 701 950	38,88
DAT			10 000 000	58,08	(10 000 000)	-100,00
FCP BNP SUST INVEST 3M	2 362 054	10,45			2 362 054	
FCP BNP P MOIS ISR EFCP	10				10	
CERTIF INDEXE2Y	1 000 000	4,42			1 000 000	
PAI PARTNERS VIII - 1 SCSP	1 952 885	8,64	97 430	0,57	1 855 455	N/S
PAI EUROPE VI - 2SCSP	2 751 090	12,17			2 751 090	
CG FCSF II LUX USD SCA-RAIF-CLASS A-Dollars	1 018 469	4,50			1 018 469	
JP MORGAN LIQUIDITY FUNDS	5 052 314	22,35	1 995 000	11,59	3 057 314	153,25
JPM 24M AUTO M + SPX - Dollars	1 944 371	8,60			1 944 371	
HSBC 12M AUTOCALLABLE PHOENIX MRLV-Dollars	967 373	4,28			967 373	
Prov. dépr. Placements	(254 185)	-1,12			(254 185)	
Disponibilités	683 149	3,02	5 123 818	29,76	(4 440 669)	-86,67
Banque BNP 3412	540 205	2,39	5 105 757	29,66	(4 565 553)	-89,42
BANQUE BNP 2 - CPTE CIF 3034	2 027	0,01			2 027	
JP MORGAN EUROS - cpte 7259350	22 385	0,10	5 042	0,03	17 343	344,00
JP MORGAN DOLLARS - cpte 7259351	118 532	0,52			118 532	
INTERETS COURUS			13 019	0,08	(13 019)	-100,00
TOTAL DUBILAN ACTIF	22 610 093	100,00	17 216 248	100,00	5 393 844	31,33

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	03/02/2023 31/12/2023	11 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	22 385 867	99,01	17 211 448	99,97	5 174 418	30,06
Total des fonds propres (situation nette)	136 962	0,61			136 962	
Réserves pour projet de l'entité	136 962	0,61			136 962	
Réserves pour projet de l'entité	136 962	0,61			136 962	
Total des autres fonds propres	22 248 904	98,40	17 211 448	99,97	5 037 456	29,27
Fonds propres consommables	22 248 904	98,40	17 211 448	99,97	5 037 456	29,27
Dotations consommables	22 248 904	98,40	17 211 448	99,97	5 037 456	29,27
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	71 030	0,31	4 800	0,03	66 230	N/S
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	383				383	
JP MORGAN DOLLARS - cpte 7259350	383				383	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 201	0,04	4 800	0,03	3 401	70,86
Factures non parvenues	8 201	0,04	4 800	0,03	3 401	70,86
Dettes fiscales et sociales	62 446	0,28			62 446	
Etat-Impôts sur les bénéfices	62 446	0,28			62 446	
TOTAL V - Ecart de conversion passif	153 196	0,68			153 196	
Différence conv. passif	153 196	0,68			153 196	
Total du passif	22 610 093	100,00	17 216 248	100,00	5 393 844	31,33

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	03/02/2023 31/12/2023	11 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation			7 660	100,00	(7 660)	-100,00
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs			7 660	100,00	(7 660)	-100,00
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. consommable			7 660	100,00	(7 660)	-100,00
Vrst des fondateurs ou consommation de la dotation			7 660	100,00	(7 660)	-100,00
Autres produits d'exploitation						
Total des charges d'exploitation		360 362	54 824	715,76	305 538	557,30
Autres achats et charges externes		112 542	4 824	62,98	107 718	N/S
Fournitures		2 013			2 013	
Locations		17 287			17 287	
Primes d'assurance		352			352	
Honoraires		4 000	4 800	62,67	(800)	-16,67
Frais postaux et télécom.		204			204	
Services bancaires et assim.		1 818	24	0,32	1 793	N/S
Frais bank JPM		3 759			3 759	
Frais invest private equity		80 109			80 109	
COTISATIONS		3 000			3 000	
Aides financières		110 000	50 000	652,77	60 000	120,00
Aides financières		110 000	50 000	652,77	60 000	120,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		858			858	
Dotations aux amortissements		858			858	
Reports en fonds dédiés		136 962			136 962	
Reports en fonds reportés		136 962			136 962	
Résultat d'exploitation		(360 362)	(47 165)	-615,7	(313 197)	-664,05
Total des produits financiers		692 337	47 165	615,76	645 172	N/S
Autres intérêts et produits assimilés		576 630	47 165	615,76	529 466	N/S
Intérêts DAT		237 341	47 123	615,22	190 218	403,66
Intérêts JPM		346	42	0,54	305	731,04
Produits fin des fonds		338 943			338 943	
Différences positives de change		26 529			26 529	
Gains de change		26 529			26 529	
Produits nets sur cessions de val.mob de placement		89 177			89 177	
Produits nets ces.val.mob.plct		89 177			89 177	
Total des charges financières		258 209			258 209	
Dotations financières aux amort. et provisions		254 185			254 185	
Dot.amts.prov/Charges financ.		254 185			254 185	
Différences négatives de change		4 024			4 024	
Pertes de change		4 024			4 024	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	03/02/2023 31/12/2023	11 mois	Variations	%
Résultat financier	434 128		47 165	615,76	386 963	820,45
Résultat courant avant impôts	73 766				73 766	
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices	73 766				73 766	
Impôts sur les sociétés	73 766				73 766	
Excédent ou déficit de l'exercice						
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						