

## Bilan Actif 2023

## BILAN ACTIF AU 31/12/2023

ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	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, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires			-	
Immobilisations incorporelles en cours			-	
Avances et acomptes			-	
<b>Immobilisations corporelles</b>	-	-	-	-
Terrains			-	
Constructions			-	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			-	
Immobilisations corporelles en cours			-	
Avances et acomptes			-	
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>			-	
<b>Immobilisations financières</b>	101 695	-	101 695	3 495
Participations et Créances rattachées	101 695		101 695	3 495
Autres titres immobilisés			-	
Prêts			-	
Autres				
<b>Total I</b>	<b>101 695</b>	<b>-</b>	<b>101 695</b>	<b>3 495</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			-	
Stocks et en-cours			-	
Créances	-	-	-	394
Créances clients, usagers et comptes rattachés			-	
Créances reçues par legs ou donations			-	394
Fournisseurs débiteurs	-		-	
Autres			-	
Valeurs mobilières de placement			-	
Instruments de trésorerie			-	
Disponibilités	53 107		53 107	57 802
Charges constatées d'avance			-	
<b>Total II</b>	<b>53 107</b>	<b>-</b>	<b>53 107</b>	<b>58 196</b>
Frais d'émission des emprunts (III)	-	-	-	-
Primes de remboursement des emprunts (IV)	-	-	-	-
Ecart de conversion Actif (V)	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>154 802</b>	<b>-</b>	<b>154 802</b>	<b>61 691</b>

## Bilan Passif 2023

### BILAN PASSIF AU 31/12/2023

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>FONDS PROPRES *</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	15 000	103 495
Fonds propres statutaires	15 000	103 495
Fonds propres complémentaires		
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		
Report à nouveau	-	99 916
Excédent ou déficit de l'exercice	-	70 798
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>15 000</b>	<b>- 67 219</b>
Fonds propres consommables	13 292	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total (I)</b>	<b>13 292</b>	<b>-</b>
<b>Comptes de liaisons (II)</b>		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Total (III)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	105 031	107 431
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 479	21 479
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total (V)</b>	<b>126 510</b>	<b>128 910</b>
Ecart de conversion Passif (VI)	-	-
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>154 802</b>	<b>61 692</b>

## Compte de Résultat 2023

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 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		-
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	2 690	
Ressources liées à la générosité du public		-
Dons manuels		
Mécénats	25 645	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		22 024
<b>Total I</b>	<b>28 335</b>	<b>22 024</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	8 335	92 822
Aides financières	20 000	
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>Total II</b>	<b>28 335</b>	<b>92 822</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>70 798</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>28 335</b>	<b>22 024</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>28 335</b>	<b>92 822</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>70 798</b>		
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# Comptes Annuels

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entité : FONDS DE DOTATION PHITRUST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 154 802 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 euros après avoir affecté 2.690€ depuis la dotation non consommable. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/06/2024 par les dirigeants du fonds de dotation.

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

### Description de l'objet social de l'entité :

Le Fonds de dotation Phitrust est un fonds de "venture philanthropy", acteurs pour l'inclusion. Il finance et accompagne les entrepreneurs qui développent un projet avec une mission sociétale tout en utilisant des méthodes de gestion issues de l'économie classique. Sa vocation est de soutenir le renforcement structurel des associations et des entreprises de l'économie sociale tournées vers les problématiques d'inclusion/insertion et leur donner les moyens pour faire grandir leurs projets dans la durée. Il a été créé pour identifier, valider, financer et accompagner des projets d'entrepreneurs sociaux. Les dossiers examinés par le Fonds de dotation Phitrust sont réservés aux structures associatives en phase de création ou de développement.

Le Fonds de dotation Phitrust a été créé en 2009, avec la volonté de financer et accompagner tout projet d'innovation sociale favorisant l'entrepreneuriat social, porté par des organismes européens à but non lucratif.

Le Fonds de dotation identifie et soutient les projets d'innovation sociale capables de répondre sur le long terme aux problématiques sociétales. Il considère l'innovation sociétale comme le pilier d'une réussite collective.

### Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Outils et programmes dédiés de financement, d'accompagnement et développement de partenariats sont au cœur du soutien que le fonds apporte aux associations ou les entreprises de l'économie sociale établies en France et en Europe, actives sur des enjeux d'inclusion sociale.

Le fonds agit au sein d'un écosystème unique composé d'entrepreneurs sociaux, de dirigeants et anciens dirigeants d'entreprises, d'investisseurs et d'acteurs de la venture philanthropy dont l'objectif commun est de soutenir les entrepreneurs portant une vision inclusive de la société. Toutes les actions sont ancrées dans les valeurs d'inclusion, de recherche d'impact et d'utilité sociale.

### Moyens mis en oeuvre :

Véritable projet philanthropique, le financement du fonds de dotation Phitrust, acteurs pour l'inclusion, repose sur le versement des droits d'entrée des fonds gérés par Phitrust, pionnier de l'investissement à impact social qui agit auprès des entreprises côtées et des entreprises sociales innovantes, mais aussi du "carried interest" (pourcentage de la performance d'un fonds d'investissement) des gérants de Phitrust Partenaires. Le fonds est également abondé par des donateurs externes (personnes privées, fondations, ...).

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

## Règles générales

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

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

## Règles et méthodes comptables

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels du Fonds de Dotation Phitrust pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été établis et sont présentés conformément aux dispositions du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 30 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

### **Les changements de méthode de présentation survenus au cours de l'exercice sont les suivants :**

Changement de méthode d'évaluation

L'application du règlement ANC 2018-06, modifié par le règlement ANC 2020-08, n'a pas généré de changements de méthode comptable.

Changement de méthode de présentation

L'application du règlement ANC n°2018-06, modifié par le règlement ANC n°2020-08, a modifié la présentation du bilan, du compte de résultat et de l'annexe.

### **Les états financiers sont présentés ainsi :**

La colonne 2023 telle qu'elle est requise selon le nouveau règlement ANC n°2018-06 et la colonne 2022 telle qu'arrêtée et publiée selon le règlement CRC n°99-01.

Cela a pour conséquence de présenter certains postes prévus sur la face du bilan et du compte de résultat 2022 selon le règlement CRC n°99-01 alors que ces postes n'existent plus dans le bilan et le compte de résultat 2023 selon le règlement 2018-06. Dans ce cas, seul le montant relatif à 2022 sera mentionné dans la colonne 2022 sur la ligne correspondant à ce poste supprimé.

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 495	98 200		101 695
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	3 495	98 200		101 695
ACTIF IMMOBILISE	3 495	98 200		101 695

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 126 510 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 031	105 031		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	21 479	21 479		
Produits constatés d'avance				
Total	126 510	126 510		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	21 479			

Au 31/12/2023 le poste "fournisseurs et comptes rattachés" est composé pour d'une dette historique de Phitrust SAPO pour un montant de 102.000€.

Le poste "Groupe et associés" correspond au compte courant avec PHITRUST PARTENAIRES pour 21.479 €.



Notes sur le bilan

Charges à payer

Montant	
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 031
Total	3 031

Dont les honoraires CAC de PKF Arsilon pour un montant de 2.800€.

## Notes sur le compte de résultat

### Produits d'exploitation

---

### Rémunération des commissaires aux comptes

#### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 800 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	

Sur l'exercice 2023, il n'a été constaté aucun engagement donné par le Fonds de Dotation Phitrust.

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	

## Fonds de Dotation\_Variation des Fonds Propres 2023

FONDS DE DOTATION - TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES 2023

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture de l'exercice
	Montant global avant règlement ANC 2018-06	Impact du règlement ANC 2018-06	Montant global avec règlement ANC 2018-06				
Fonds propres sans droit de reprise	103 495	-88 495	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise							0
Ecart de réévaluation							0
Réserves							0
Report à nouveau	-99 916		-99 916			99 916	0
Excédent ou déficit de l'exercice	-70 798		-70 798			70 798	0
<b>Situation nette</b>	<b>-67 219</b>	<b>0</b>	<b>-155 714</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>170 714</b>	<b>15 000</b>
Fonds propres consommables	0	88 495	88 495		98 200	-173 403	13 292
Subventions d'investissement							0
Provisions réglementées							0
<b>TOTAL</b>	<b>-67 219</b>	<b>88 495</b>	<b>-67 219</b>	<b>0</b>	<b>98 200</b>	<b>-2 690</b>	<b>13 292</b>