

FONDS ANNE ET FREDERIC POTTER POUR L'EDUCATION  
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit	4 966 000	1 260 812	3 705 188	81,30	4 036 254	86,99
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles	7 800	5 556	2 244	0,05	3 804	0,08
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles						
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 973 800</b>	<b>1 266 368</b>	<b>3 707 432</b>	81,35	<b>4 040 058</b>	87,07
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement					440 773	9,50
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	849 623		849 623	18,64	158 606	3,42
Charges constatées d'avance	469		469	0,01	471	0,01
<b>TOTAL (II)</b>	<b>850 093</b>		<b>850 093</b>	18,65	<b>599 850</b>	12,93
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>5 823 893</b>	<b>1 266 368</b>	<b>4 557 525</b>	100,00	<b>4 639 908</b>	100,00

FONDS ANNE ET FREDERIC POTTER POUR L'EDUCATION  
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	50 000	1,10	50 000	1,08
. 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	548 509	12,04	390 273	8,41
Excédent ou déficit de l'exercice	246 554	5,41	158 236	3,41
Situation nette (sous total)	845 063	18,54	598 509	12,90
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>845 063</b>	18,54	<b>598 509</b>	12,90
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations	3 705 188	81,30	4 036 254	86,99
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 705 188</b>	81,30	<b>4 036 254</b>	86,99
<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				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 274	0,16	4 769	0,10
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			376	0,01
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>7 274</b>	0,16	<b>5 145</b>	0,11
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>4 557 525</b>	100,00	<b>4 639 908</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

FONDS ANNE ET FREDERIC POTTER POUR L'EDUCATION  
COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services													
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation													
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels		165 000				30 000				135 000		450,00	
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges													
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits		376				3				373		N/S	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>165 376</b>				<b>30 003</b>				<b>135 373</b>		451,20	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		250 720				171 605				79 115		46,10	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés													
Salaires et traitements													
Charges sociales													
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 560				1 560						0,00	
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges													
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>252 280</b>				<b>173 165</b>				<b>79 115</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>-86 904</b>				<b>-143 162</b>				<b>56 258</b>		39,30	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		320 931				310 625				10 306		3,32	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		9 227								9 227		N/S	
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		3 300								3 300		N/S	
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>333 458</b>				<b>310 625</b>				<b>22 833</b>		7,35	
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						9 227				-9 227		-100,00	
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements													
<b>Total des charges financières (IV)</b>						<b>9 227</b>				<b>-9 227</b>		-100,00	
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>333 458</b>				<b>301 398</b>				<b>32 060</b>		10,64	

FONDS ANNE ET FREDERIC POTTER POUR L'EDUCATION

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	246 554		158 236		88 318	55,81
PRODUITS EXCEPTIONNELS: Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (V)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES: Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VI)						
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	498 834		340 628		158 206	46,45
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	252 280		182 392		69 888	38,32
EXCEDENT OU DEFICIT	246 554		158 236		88 318	55,81

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS : Dons en nature Prestations en nature Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES : Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Prestations Personnel bénévole						
TOTAL						

## Annexe

### PREAMBULE

Le fonds de dotation Anne et Frédéric Potter a pour mission d'accompagner financièrement des élèves brillants issus de milieux modestes, pour les encourager à choisir des études en classes préparatoires scientifiques, puis en école d'ingénieurs, grâce à des bourses attribuées pendant toute la durée de leur cursus.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 557 524,68 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 246 554,17 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

## **PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **METHODE GENERALE**

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.

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation.

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

## PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Une donation temporaire d'usufruit au profit du fonds de dotation, se traduit dans les comptes annuels par une inscription en immobilisation incorporelle « Donations temporaires d'usufruit » en contrepartie d'une inscription au passif du bilan en « fonds reportés liés à cette donation ». L'immobilisation incorporelle est amortie sur la durée totale de la donation temporaire d'usufruit. En effet, à chaque clôture d'exercice, une quote-part de l'immobilisation incorporelle (à l'actif) et des fonds reportés (au passif) est reprise jusqu'à apparaitre à une valeur nulle à la fin de la période de la donation temporaire.

Les autres immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

De plus, conformément à l'article 211-3 du Plan Comptable Général pour les entités qui appliquent le règlement relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, sont considérés comme des éléments d'actifs les éléments dont les avantages économiques futurs ou le potentiel de services attendus profiteront à des tiers ou à l'entité conformément à sa mission ou à son objet.

Par conséquent, le site internet acquis par le Fonds de dotation, a été inscrit en immobilisation incorporelle, car il a pour but de promouvoir le Fonds mais aussi pour les potentiels boursiers de candidater en ligne.

### PROVISION POUR RISQUE ET CHARGE

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Immobilisations

Immobilisations brutes = 7 800 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 800			7 800
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>7 800</b>			<b>7 800</b>

Amortissements et provisions d'actif = 1 266 368 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	933 742	332 627		1 266 368
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>933 742</b>	<b>332 627</b>		<b>1 266 368</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Don. temporaire d'usufruit	4 966 000	1 260 812	3 705 188	15 ans
Site internet	7 800	5 556	2 244	5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>4 973 800</b>	<b>1 266 368</b>	<b>3 707 432</b>	

## Donations temporaires d'usufruit

Pour rappel, en date du 10 mars 2020, la société PACKET PARTNERS représentée par Monsieur Frédéric POTTER, a effectué une donation temporaire d'usufruit portant sur 175 000 parts de « catégorie B », dans un Fonds d'Investissement Spécialisé de droit luxembourgeois (« S Cap Global Asset EUR Fund » autrement dénommé « Sub-Fund L ») (Code ISIN LU20 81467420) au profit du Fonds de dotation Anne et Frédéric Potter pour l'éducation. Cette donation temporaire qui a une durée de 15 ans, a été valorisée à 4 966 000 euros. L'acte de donation précise que Le donataire affectera les fruits produits par les Valeurs Données à la réalisation de son objet d'intérêt général et exclusivement sans but lucratif.

Etat des créances = 469 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	469	469	
<b>TOTAL</b>	<b>469</b>	<b>469</b>	

Provisions pour dépréciation = 0 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers				
Comptes financiers	9 227		9 227	0
<b>TOTAL</b>	<b>9 227</b>		<b>9 227</b>	<b>0</b>



*Produits à recevoir par postes du bilan = 7 162 E*

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	7 162
<b>TOTAL</b>	<b>7 162</b>

*Charges constatées d'avance = 469 E*

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Fonds propres*

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	50 000			50 000
Dont générosité du public				
Fonds propres avec droit de reprise				
Dont générosité du public				
Ecart de réévaluation				
Dont générosité du public				
Réserves				
Dont générosité du public				
Report à nouveau	390 273	158 236		548 509
Dont générosité du public				
Excédent ou déficit de l'exercice	158 236	246 554	158 236	246 554
Dont générosité du public				
<b>Situation nette</b>	<b>598 509</b>	<b>404 790</b>	<b>158 236</b>	<b>845 063</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>				
Fonds propres consommables				
Dont générosité du public				
Subventions d'investissement				
Dont générosité du public				
Provisions réglementées				
Dont générosité du public				
<b>TOTAL</b>	<b>598 509</b>	<b>404 790</b>	<b>158 236</b>	<b>845 063</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>				

**Etat des dettes = 7 274 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	7 274	7 274		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>7 274</b>	<b>7 274</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 4 572 E**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 572
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>4 572</b>

**AUTRES INFORMATIONS****Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2 232 E.

## COMpte D'EMPLOI DES RESSOURCES

COMpte D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISE AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC PAR TYPE D'EMPLOI					
EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		0
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	<b>190 725</b>	<b>0</b>	<b>1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC</b>	<b>165 000</b>	<b>165 000</b>
<b>1.1.Réalisées en France</b>			<b>1.1.Dons et legs collectés</b>		
- Actions réalisées directement	190 725	0	- Dons manuels non affectés	165 000	165 000
- Versements à d'autres organismes agissant en France	0	0	- Dons manuels affectés	0	0
			- Legs et autres libéralités non affectés	0	0
<b>1.2.Réalisées à l'étranger</b>			- Legs et autres libéralités affectés	0	0
- Actions réalisées directement	0	0			
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes	0	0	<b>1.2.Autres produits liés à l'appel à la générosité du public</b>	0,00	0
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
2.1.Frais d'appel à la générosité du public	0	0			
2.2.Frais de recherche des autres fonds privés	0	0	<b>2 - AUTRES FONDS PRIVES</b>	0	
2.3.Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	0	0	<b>3 - SUBVENTIONS &amp; AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	0	
			<b>4 - AUTRES PRODUITS</b>	333 834	
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>61 555</b>	<b>0</b>			
		<b>0</b>			
<b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>252 280</b>		<b>I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>498 834</b>	
<b>II - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	<b>0</b>		<b>II - REPRISES DES PROVISIONS</b>	<b>0</b>	
<b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	<b>0</b>		<b>III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	<b>0</b>	
			<b>IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)</b>		0
<b>IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	<b>246 554</b>		<b>V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	<b>0</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>498 834</b>		<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>498 834</b>	<b>165 000</b>
<b>V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public</b>					
<b>VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public</b>					
<b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>0</b>	<b>VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>0</b>
			<b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE</b>		<b>165 000</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>					
Missions sociales			Bénévolat		
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
Total			Total		