

FONDS DE DOTATION "ALONA"

26 rue des Ecoles

95680 MONTLIGNON

SIRET 92012443500016 - APE 8899b

COMPTES ANNUELS

au

31 décembre 2024

CHIVITI

64 Bis Rue de la Boétie, 75008 PARIS

Téléphone : 07 49 59 28 27

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF.....	4
BILAN PASSIF.....	5
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 1).....	6
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 2).....	7

ANNEXE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE.....	9
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES.....	10
COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (PARTIE 1).....	11
COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (PARTIE 2).....	12
VARIATION DES FONDS PROPRES.....	13
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE.....	14
ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE.....	15
ETAT RECAPITULATIF DES AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT D'UN ETAT ETRANGER.....	16
TITRES IMMOBILISÉS DE L'ACTIVITÉ DE PORTEFEUILLE (TIAP)	17
HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES.....	18
CHARGES À PAYER.....	19
PRODUITS À RECEVOIR.....	19

DÉTAIL DES COMPTES

COMPTES ANNUELS

1 janvier 2024 au 31 décembre 2024

CHIVITI

64 Bis Rue de la Boétie, 75008 PARIS - Téléphone : 07 49 59 28 27

BILAN ACTIF

	Exercice clos le 31/12/2024			Exercice clos le 31/12/23
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net au 31/12/24	
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits ...				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement	3 821 675		3 821 675	3 964 603
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	742 124		742 124	29 283
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	4 563 799		4 563 799	3 993 885
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)				
ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	4 563 799		4 563 799	3 993 885

BILAN PASSIF

	Exercice clos le 31/12/24	Exercice clos le 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
SITUATION NETTE	15 000	15 000
Fonds propres consommables	4 540 639	3 961 845
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	4 555 639	3 976 845
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 160	17 040
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	8 160	17 040
ECARTS DE CONVERSION DU PASSIF (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	4 563 799	3 993 885

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 1)

	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Variation	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
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				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	397 718	575 148	-177 429	-31%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	397 718	575 148	-177 429	-31%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	29 159	29 848	-689	-2%
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	497 075	585 778	-88 703	-15%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	526 234	615 626	-89 392	-15%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-128 515	-40 478	-88 037	-217%
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	98 282	26 400	71 882	272%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		2 578	-2 578	-100%
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	30 233	11 500	18 733	163%
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	128 515	40 478	88 037	217%
CHARGES FINANCIÈRES				
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				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	128 515	40 478	88 037	217%
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)				

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 2)

	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Variation	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (VII)				
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	526 234	615 626	-89 392	-15%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII+ VIII)	526 234	615 626	-89 392	-15%
EXCÉDENT OU DÉFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

ANNEXE

1 janvier 2024 au 31 décembre 2024

CHIVITI

64 Bis Rue de la Boétie, 75008 PARIS - Téléphone : 07 49 59 28 27

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le fonds de dotation "ALONA" a été créé en date du 01/06/2021.

Son exercice social est de 12 mois.

Les fondateurs, M. Stéphane AISENBERG et Mme Catherine TOUBOUL AISENBERG, ont dédié ce fonds au soutien des causes suivantes:

- L'aide au personnes en difficultés,
- Le soutien à la recherche médicale dans la lutte contre les grandes maladies de l'époque,
- La promotion de l'égal accès de tous à l'instruction et à la culture,
- La préservation de l'environnement et de la biodiversité.

Dans le cadre strict de son objet, le fonds de dotation pourra notamment agir directement par le biais d'un programme d'actions propres ou apporter son soutien financier direct à des organismes ayant pour objet d'apporter une assistance aux 4 causes précédemment nommées.

Le fonds de dotation est constitué par les dotations en capital qui lui sont apportées, auxquelles s'ajoutent les dons, legs et donations qui lui seront consentis.

Suite aux versements initial des donateurs à hauteur de 15KE, Messieurs Stéphane et Patrick AISENBERG, en juin 2021, ont consenti chacun une donation des actions LINK BY NET, respectivement pour un montant de 3.003 KE et 1.021 KE. En juillet 2022, 2023 et 2024, la fondation a perçu les compléments de prix respectivement pour un montant de 666 KE et 227 KE par année.

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant

Compléments d'information relatif au compte de résultat

Le poste fonds propres consommables de 4 540 639 euros au passif enregistre en déduction de la quote-part de dotation consommable comptabilisée en « Versement des fondateurs ou consommation de la dotation consommable » pour 2 162 159 euros. Le poste « autres achats et charges externes » enregistre les frais de fonctionnement pour 29 159 euros.

Autres éléments significatifs

Les mandats de membre du comité stratégique du fonds de dotation de Messieurs Patrick AISENBERG, Arie FLACK et Maurice KANTOR ont été renouvelés pour une durée de 3 ans.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2024 ont été établis selon les principes et conventions générales (ANC n°2018-06 du 05 décembre 2018 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable aux Associations et Fondations)

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.

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

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

2. Immobilisations corporelles et incorporelles

Néant

3. Frais d'établissement

Néant

4. Stocks

Néant

5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

6. Produits et charges exceptionnels

Néant

7. Opérations en devises

Néant

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (PARTIE 1)

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice clos le 31/12/2024		Exercice clos le 31/12/23	
	Total	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRÉCIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS				
TOTAL DES PRODUITS	526 234		613 048	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT				
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRÉCIATIONS				
5 - IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE				
TOTAL DES CHARGES	526 234		615 626	
EXCÉDENT OU DÉFICIT				

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (PARTIE 2)

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice clos le 31/12/2024		Exercice clos le 31/12/2023	
	Total	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GÉNÉROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL DES PRODUITS				
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL DES CHARGES				

VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
SITUATION NETTE	15 000				15 000
Fonds propres consommables			892 988	314 195	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL FONDS PROPRES	15 000		892 988	314 195	15 000

LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

	Montant brut
PRODUITS	
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
CHARGES	
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
SOLDE DE LA RUBRIQUE	

ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE

Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 160	8 160		
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				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	8 160	8 160		

ETAT RECAPITULATIF DES AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT D'UN ETAT ETRANGER

Etat récapitulatif des avantages et ressources provenant directement ou indirectement d'un Etat étranger, d'une personne morale étrangère, d'un dispositif juridique de droit étranger comparable à une fiducie et/ou d'une personne physique non résidente fiscale en France (*)

AVANTAGES ET RESSOURCES EN PROVENANCE D'ISRAEL

Date d'encaissement	31/12/2024
Personnalité juridique du contributeur	Etat (Ministère des Finances au nom de l'Etat d'ISRAEL - LEI: 213800T8ZHTFZIBYPE21)
Nature de l'avantage ou de la ressource	Intérêts d'obligations
Caractère direct/indirect de l'avantage ou de la ressource	Direct
Mode de paiement	Virement bancaire
Montant de l'avantage ou de la ressource	42 082,19 €
Total des avantages et ressources reçues en provenance d'ISRAEL au titre de l'exercice clos le 31/12/2024	42 082,19 €

AUTRES AVANTAGES ET RESSOURCES EN PROVENANCE DE L'ETRANGER

Date d'encaissement	Néant
Personnalité juridique du contributeur	Néant
Nature de l'avantage ou de la ressource	Néant
Caractère direct/indirect de l'avantage ou de la ressource	Néant
Mode de paiement	Néant
Montant de l'avantage ou de la ressource	Néant
Total des autres avantages et ressources reçues en provenance de l'étranger au titre de l'exercice clos le 31/12/2024	Néant

(*) Etat produit conformément au Décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021 relatif à la tenue par certains organismes d'un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger

TITRES IMMOBILISÉS DE L'ACTIVITÉ DE PORTEFEUILLE (TIAP)

Décomposition de la valeur estimative	Montant à l'ouverture de l'exercice			Montant à la clôture de l'exercice		
	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative
Fractions du portefeuille évaluées :						
Au coût de revient	3 964 603	3 964 603	4 035 306	3 779 593	3 779 593	3 901 626
Au cours de bourse						
D'après la situation nette						
D'après la situation nette ré-estimée						
D'après une valeur de rendement ou de rentabilité						
D'après d'autres méthodes						
VALEUR ESTIMATIVE DU PORTEFEUILLE	3 964 603	3 964 603	4 035 306	3 779 593	3 779 593	3 901 626

La valeur comptable des titres correspond à leur valeur d'achat.

La valeur estimative des titres à la clôture de l'exercice est celle du dernier cours connu.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

(art. 221-1-2 du règlement général de l'AMF)

	Montant (HT)		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels	3 600	3 600	100%	100%
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
TOTAL	3 600	3 600	100%	100%

CHARGES À PAYER

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 160
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL CHARGES À PAYER	8 160

PRODUITS À RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	42 082
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR	42 082