

*Olivier Mocquard*

Commissaire aux comptes

Parc d'Activités Ragon  
3 rue Maria Telkes  
44119 TREILLIÈRES

tél. : 02 40 14 57 57  
fax : 02 40 37 01 02

[nantes@equivalences.fr](mailto:nantes@equivalences.fr)

[www.equivalences.fr](http://www.equivalences.fr)

S.A.R.L. de Commissariat aux Comptes  
au capital de 35 000 euros  
RCS Nantes B 414 655 829

Membre de la  
Compagnie Régionale de Rennes

FONDS METROPOLITAIN POUR  
LA CULTURE  
NANTES ET NANTES  
METROPOLE

Nantes Métropole  
Bâtiment Valmy  
2 cours du Champ de Mars

**44923 NANTES Cedex 9**

RAPPORT DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES SUR LES COMPTES  
ANNUELS

EXERCICE 2023

## **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

### **Conseil d'Administration relatif à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

Au Conseil d'administration du Fonds de dotation « Fonds Métropolitain pour la Culture – Nantes et Nantes Métropole »,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation « Fonds Métropolitain pour la Culture – Nantes et Nantes Métropole » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

#### **Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L 823-9 et R.823-7 du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice. Ces appréciations ont porté sur :

- la comptabilisation des dotations consommables en conformité avec les conventions signées,
- la constatation des frais de gestion en application des décisions de gestions ou de la convention de mécénat,
- la présentation d'ensemble de ces comptes, et n'appellent pas d'observation particulière.

Les appréciations, ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport d'activité et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés des administrateurs.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement du fonds de dotation relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Treillières,  
Le 5 Avril 2024

Pour la S.A.R.L. EQUIVALENCES AUDIT,

**O. MOCQUARD**

Commissaire aux Comptes

**EQUIVALENCES AUDIT S.A.R.L.**

**Société de Commissariat aux Comptes inscrite**

3, rue Maria Telkes – 44119 TREILLIERES

## Bilan actif

|  | Brut           | Amortissement<br>Dépréciation | Net au<br>31/12/2023 | Net au<br>31/12/2022 |
|--|----------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                |                               |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles                                  |                |                               |                      |                      |
| Frais d'établissement  |                |                               |                      |                      |
| Frais de recherche et de développement                         |                |                               |                      |                      |
| Donations temporaires d'usufruit                               |                |                               |                      |                      |
| Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires |                |                               |                      |                      |
| Droit au bail  |                |                               |                      |                      |
| 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                              |                |                               |                      |                      |
| Immobilisations financières                                    |                |                               |                      |                      |
| Participations   |                |                               |                      |                      |
| Créances rattachées aux participations                         |                |                               |                      |                      |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille               |                |                               |                      |                      |
| Autres titres immobilisés                                      |                |                               |                      |                      |
| Prêts  |                |                               |                      |                      |
| Autres immobilisations financières                             |                |                               |                      |                      |
| <b>Total I</b>   |                |                               |                      |                      |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                |                               |                      |                      |
| Stocks et en-cours   |                |                               |                      |                      |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                |                               |                      |                      |
| En-cours de production (biens et services)                     |                |                               |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                               |                |                               |                      |                      |
| Marchandises   |                |                               |                      |                      |
| Avances et acomptes versés sur commandes                       |                |                               |                      |                      |
| Créances   |                |                               |                      |                      |
| Créances usagers et comptes rattachés                          |                |                               |                      |                      |
| Créances reçues par legs ou donations                          | 68 000         |                               | 68 000               | 150 000              |
| Autres créances  | 32             |                               | 32                   | 616                  |
| Autres postes de l'actif circulant                             |                |                               |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement                                |                |                               |                      |                      |
| Instruments de trésorerie                                      |                |                               |                      |                      |
| Disponibilités   | 304 104        |                               | 304 104              | 490 684              |
| Charges constatés d'avance                                     |                |                               |                      |                      |
| <b>Total II</b>  | <b>372 136</b> |                               | <b>372 136</b>       | <b>641 301</b>       |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)               |                |                               |                      |                      |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                      |                |                               |                      |                      |
| Ecart de conversion - Actif (V)                                |                |                               |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                           | <b>372 136</b> |                               | <b>372 136</b>       | <b>641 301</b>       |
| Legs nets à réaliser :   |                |                               |                      |                      |
| acceptés par les organes statutairements compétents            |                |                               |                      |                      |
| autorisés par l'organisme de tutelle                           |                |                               |                      |                      |
| Dons en nature restant à vendre :                              |                |                               |                      |                      |

## Bilan passif

|   | au<br>31/12/2023 | au<br>31/12/2022 |
|---|------------------|------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                  |                  |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |                  |                  |
| Première situation nette établie                        |                  |                  |
| Fonds statutaires                                       | 15 000           | 15 000           |
| Dotations non consommables                              |                  |                  |
| Autres fonds propres                                    |                  |                  |
| Fonds propres avec droit de reprise                     |                  |                  |
| Fonds statutaires                                       |                  |                  |
| Autres fonds propres                                    |                  |                  |
| Ecarts de réévaluation                                  |                  |                  |
| Réserves  |                  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                  |                  |
| Réserves pour projets de l'entité                       |                  |                  |
| Autres réserves   |                  |                  |
| Report à nouveau  |                  | -4 703           |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                |                  | <b>4 703</b>     |
| <b>Situation nette (sous-total)</b>                     | <b>15 000</b>    | <b>15 000</b>    |
| Fonds propres consommables                              | 7 276            | 5 487            |
| Subventions d'investissement                            |                  |                  |
| Provisions réglementées                                 |                  |                  |
| Droits des propriétaires (Commodat)                     |                  |                  |
| <b>Total I</b>  | <b>22 276</b>    | <b>20 487</b>    |
| <b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>                        |                  |                  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                  |                  |
| Fonds dédiés  |                  |                  |
| <b>Total II</b>   |                  |                  |
| <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                 |                  |                  |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours      |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 345 450          | 613 393          |
| Dettes des legs ou donations                            |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                             | 4 410            | 7 420            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                  |                  |
| Autres dettes   |                  |                  |
| Instruments de trésorerie                               |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                             |                  |                  |
| <b>Total IV</b>   | <b>349 860</b>   | <b>620 813</b>   |
| Ecarts de conversion passif (V)                         |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                    | <b>372 136</b>   | <b>641 301</b>   |

**Bilan passif**

|  |         |
|--|---------|
| (1) Dont à plus d'un an (a)  | 349 860 |
| Dont à moins d'un an (a)   |         |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |         |
| (3) Dont emprunts participatifs  |         |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |         |

## Compte de résultat

|   | du 01/01/23<br>au 31/12/23<br>12 mois | du 01/01/22<br>au 31/12/22<br>12 mois |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                            |                                       |                                       |
| Cotisations   | 3 300                                 |                                       |
| <b>Ventes de biens et de services</b>                     |                                       |                                       |
| Ventes de biens   |                                       |                                       |
| Ventes de prestations services                            |                                       |                                       |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                       | <b>466 211</b>                        | <b>663 613</b>                        |
| Concours publics et subventions d'exploitation            |                                       |                                       |
| Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable       | 466 211                               | 663 613                               |
| Ressources liées à la générosité du public                |                                       |                                       |
| Contributions financières                                 |                                       |                                       |
| Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges   |                                       |                                       |
| Utilisation des fonds dédiés                              |                                       |                                       |
| Autres produits   | 11                                    | 53                                    |
| <b>Total I</b>  | <b>469 522</b>                        | <b>663 666</b>                        |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                             |                                       |                                       |
| Achats de marchandises                                    |                                       |                                       |
| Variations de stock                                       |                                       |                                       |
| Autres achats et charges externes                         | 14 494                                | 12 758                                |
| Aides financières   | 411 190                               | 595 450                               |
| Impôts, taxes et versements assimilés                     | 195                                   | 190                                   |
| Salaires et traitements                                   | 33 332                                | 37 132                                |
| Charges sociales  | 12 273                                | 13 561                                |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations         |                                       |                                       |
| Dotations aux provisions                                  |                                       |                                       |
| Reports en fonds dédiés                                   |                                       |                                       |
| Autres charges  |                                       | 1                                     |
| <b>Total II</b>   | <b>471 484</b>                        | <b>659 091</b>                        |
| <b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                  | <b>-1 961</b>                         | <b>4 574</b>                          |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                |                                       |                                       |
| De participation  |                                       |                                       |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob. |                                       |                                       |
| Autres intérêts et produits assimilés                     | 1 961                                 | 128                                   |
| Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges |                                       |                                       |
| Différences positives de change                           |                                       |                                       |
| Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement     |                                       |                                       |
| <b>Total III</b>  | <b>1 961</b>                          | <b>128</b>                            |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                |                                       |                                       |
| Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions     |                                       |                                       |
| Intérêts et charges assimilées                            |                                       |                                       |
| Différences négatives de change                           |                                       |                                       |
| Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement      |                                       |                                       |
| <b>Total IV</b>   | <b>1 961</b>                          | <b>128</b>                            |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>                     | <b>1 961</b>                          | <b>128</b>                            |
| <b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>     |                                       | <b>4 703</b>                          |
|   |                                       |                                       |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                             |                                       |                                       |
| Sur opérations de gestion                                 |                                       |                                       |
| Sur opérations en capital                                 |                                       |                                       |
| Reprises provisions, dép., et transferts de charge        |                                       |                                       |
| <b>Total V</b>  |                                       |                                       |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                            |                                       |                                       |

## Compte de résultat

|  | du 01/01/23<br>au 31/12/23<br>12 mois | du 01/01/22<br>au 31/12/22<br>12 mois |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Sur opérations de gestion                              |                                       |                                       |
| Sur opérations en capital                              |                                       |                                       |
| Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions   |                                       |                                       |
| <b>Total VI</b>  |                                       |                                       |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>                 |                                       |                                       |
| Participation des salariés aux résultats (VII)         |                                       |                                       |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                        |                                       |                                       |
| <b>Total des produits (I + III + V)</b>                | <b>471 484</b>                        | <b>663 794</b>                        |
| <b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))</b> | <b>471 484</b>                        | <b>659 091</b>                        |
|  |                                       |                                       |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                             |                                       | <b>4 703</b>                          |
|  |                                       |                                       |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |                                       |                                       |
| Dons en nature   |                                       |                                       |
| Prestations en nature                                  | 9 883                                 | 6 397                                 |
| Bénévolat  |                                       |                                       |
| <b>TOTAL</b>   | <b>9 883</b>                          | <b>6 397</b>                          |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |                                       |                                       |
| Secours en nature                                      |                                       |                                       |
| Mise à disposition gratuite                            |                                       |                                       |
| Prestations en nature                                  | 9 883                                 | 6 397                                 |
| Personnel bénévole                                     |                                       |                                       |
| <b>TOTAL</b>   | <b>9 883</b>                          | <b>6 397</b>                          |



ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 372 136 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 euros. 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.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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.

### Créances

---

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

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 68 032 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   |                 |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 68 032          | 68 032                       |                             |
| Charges constatées d'avance              |                 |                              |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>68 032</b>   | <b>68 032</b>                |                             |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

Créances de l'actif circulant - Autres : 68 032

Dont créances reçues par legs et donations : 68 000

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES<br>FONDS PROPRES      | A<br>l'ouverture | Affectation<br>du résultat | Augmentation | Diminution ou<br>consommation | A la<br>clôture |
|-------------------------------------|------------------|----------------------------|--------------|-------------------------------|-----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 15 000           |                            |              |                               | 15 000          |
| Fonds propres avec droit de reprise |                  |                            |              |                               |                 |
| Ecart de réévaluation               |                  |                            |              |                               |                 |
| Réserves                            |                  | 4 703                      |              | 4 703                         |                 |
| Report à Nouveau                    | -4 703           |                            | 4 703        |                               |                 |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 4 703            | -4 703                     |              |                               |                 |
| <b>Situation nette</b>              | <b>15 000</b>    |                            | <b>4 703</b> | <b>4 703</b>                  | <b>15 000</b>   |
| Fonds propres consommables          | 5 487            |                            | 1 789        |                               | 7 276           |
| Subventions d'investissement        |                  |                            |              |                               |                 |
| Provisions réglementées             |                  |                            |              |                               |                 |
| Droits de propriétaires (Commodat)  |                  |                            |              |                               |                 |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>20 487</b>    |                            | <b>6 492</b> | <b>4 703</b>                  | <b>22 276</b>   |

A noter : 55 020 euros ont été affectés au compte de résultat au titre des frais de gestion et d'administration du fonds de dotation de l'année 2023. Il s'agit de dotations consommables inscrites au compte de résultat.

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 349 860 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>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<br>rattachés                          | 345 450         | 345 450                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales  | 4 410           | 4 410                        |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)   |                 |                              |                             |                              |
| Produits constatés d'avance  |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>   | <b>349 860</b>  | <b>349 860</b>               |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                 |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés  |                 |                              |                             |                              |

## Charges à payer

|                                    | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 93 150        |
| Dettes provis. pr congés à payer   | 59            |
| Personnel - autres charges à payer | 779           |
| Charges sociales s/congés à payer  | 28            |
| Charges sociales - charges à payer | 288           |
| <b>Total</b>                       | <b>94 303</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires et ressources

---

| Secteur d'activité        | 31/12/2023   |
|---------------------------|--------------|
| Cotisations des adhérents | 3 300        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>3 300</b> |

Les cotisations sont des adhésions finançant le fonctionnement du fonds. Elles permettent d'apporter une contribution sans être mécène d'un projet.

## Autres informations

### Contributions volontaires

---

Les contributions volontaires concernent :

- Des honoraires (avocat et expert-comptable) ;
  - Une mise à disposition de personnel d'accueil pour les événements du fonds ;
  - Une mise à jour du motion design ;
  - Un suivi opérationnel des préconisations de la nouvelle stratégie de communication ;
- qui ont été valorisés au coût de revient des heures de travail réalisées par ces prestataires.