

Siège social et bureaux

9 rue Pierre Simon de Laplace
BP 25031
57071 – METZ Cedex 03
Tél. 03 87 66 77 33
Courriel : lorgec@lorgec.fr
Site : www.lorgec.fr

Association METZ MECENES SOLIDAIRES

130 Place du Forum
57000 METZ

COMPTES ANNUELS

AU 31/12/2023

Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<i>Compte rendu Association</i>	<i>1</i>
<i>----- B I L A N -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>----- R E S U L T A T -----</i>	<i>7</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>8</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>10</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>13</i>
<i>Règles et méthodes comptables ANC 2018-06 COVID</i>	<i>14</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>19</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Charges à répartir et à payer et P.A.R.</i>	<i>21</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>22</i>
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2</i>	<i>23</i>
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2</i>	<i>24</i>
<i>Compte d'Emploi annuel des Ressources 1/2</i>	<i>25</i>
<i>Compte d'Emploi annuel des Ressources 2/2</i>	<i>26</i>
<i>----- IMMOBILISATIONS -----</i>	<i>27</i>
<i>Immobilisations: Edition des dotations</i>	<i>28</i>

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable, et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 14 décembre 2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du fonds de dotation **Association METZ MECENES SOLIDAIRES** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 74 508 euros

Produits d'exploitation : 287 032 euros

Résultat net comptable : 20 940 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à METZ
Le 29/04/2024

Noura KAHOUANI
Expert-comptable

LORGECE

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	5 976	5 280	696	906
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	5 976	5 280	696	906
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				1 650
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	25 288		25 288	40 855
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	48 524		48 524	20 492
	Charges constatées d'avance				404
	TOTAL (II)	73 812		73 812	63 401
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	79 788	5 280	74 508	64 307

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES		31/12/2023	31/12/2022
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 921	1 921
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	26 242	26 242
	Excédent ou déficit de l'exercice	20 940	
	Total des fonds propres (situation nette)	49 104	28 163
	Fonds propres consommables	153	153
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	153	153
	Total des fonds propres	49 257	28 317
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 500	1 800
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	22 751	26 191
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		8 000
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	25 251	35 991
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	74 508	64 307
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	20 940,16	0,00
	(1) Dont à moins d'un an	25 251	35 991
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Actif immobilisé NET	696	0,93	906	1,41	(210)	-23,20
Autres immobilisations corporelles	696	0,93	906	1,41	(210)	-23,20
INSTAL. GENE. AGENC. ET AMEN.	800	1,07	800	1,24		
MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	4 676	6,28	4 676	7,27		
MOBILIER	500	0,67	500	0,78		
INSTAL. GENE. AGENC. ET AMEN.	(104)	-0,14	(24)	-0,04	(80)	-336,42
AMORT. MAT_RIEL DE BUREAU ET M	(4 676)	-6,28	(4 576)	-7,12	(100)	-2,19
AMORT. MOBILIER	(500)	-0,67	(470)	-0,73	(30)	-6,35
TOTAL II - Actif circulant NET	73 812	99,07	63 401	98,59	10 411	16,42
Créances clients, usagers et comptes rattachés			1 650	2,57	(1 650)	-100,00
USAGERS / FACTURES A ETABLIR			1 650	2,57	(1 650)	-100,00
Autres créances	25 288	33,94	40 855	63,53	(15 567)	-38,10
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	3		3		(945)	-100,00
MALAKOFF MEDERIC - RETRAITE			945	1,47	(2 000)	-100,00
AUTRES COMPTES D_BITEURS OU CR			2 000	3,11	(12 622)	-33,30
PRODUITS _ RECEVOIR	25 285	33,94	37 907	58,95		
Disponibilités	48 524	65,13	20 492	31,87	28 031	136,79
BPL	48 524	65,13	20 492	31,87	28 031	136,79
Charges constatées d'avance			404	0,63	(404)	-100,00
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE			404	0,63	(404)	-100,00
TOTAL DUBILAN ACTIF	74 508	100,00	64 307	100,00	10 200	15,86

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	49 257	66,11	28 317	44,03	20 940	73,95
Total des fonds propres (situation nette)	49 104	65,90	28 163	43,80	20 940	74,35
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	1 921	2,58	1 921	2,99		
FONDS PROPRES SANS DROITS DE R	1 921	2,58	1 921	2,99		
Report à nouveau	26 242	35,22	26 242	40,81		
REPORT _ NOUVEAU (SOLDE CR_DIT	26 242	35,22	26 242	40,81		
Excédent ou déficit de l'exercice	20 940	28,10			20 940	
Total des autres fonds propres	153	0,21	153	0,24		
Fonds propres consommables	153	0,21	153	0,24		
DOTATION COMSOMPTIBLE	153	0,21	153	0,24		
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	25 251	33,89	35 991	55,97	(10 740)	-29,84
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 500	3,36	1 800	2,80	700	38,89
FOURNISSEURS - FACTURES NON PA	2 500	3,36	1 800	2,80	700	38,89
Dettes fiscales et sociales	22 751	30,53	26 191	40,73	(3 440)	-13,13
DETTE PROVISIONN_ES POUR CONG	2 551	3,42	2 443	3,80	108	4,42
URSSAF	6 137	8,24	3 367	5,24	2 769	82,24
ALLIANZ - PREVOYANCE	848	1,14	1 702	2,65	(855)	-50,19
CETIM MALAKOFF PREV	1 447	1,94	1 601	2,49	(154)	-9,60
MALAKOFF MEDERIC - RETRAITE	390	0,52			390	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES _	657	0,88	826	1,28	(169)	-20,49
AUTRES CHARGES A PAYER			6 786	10,55	(6 786)	-100,00
IMPOTS ET TAXES RECOUVRABLES S	3		307	0,48	(304)	-98,96
TAXE SUR SALAIRES	8 202	11,01	7 987	12,42	215	2,69
FORMATION CONTINUE	2 515	3,38	1 170	1,82	1 345	114,98
Autres dettes			8 000	12,44	(8 000)	-100,00
CHARGES _ PAYER			8 000	12,44	(8 000)	-100,00
Total du passif	74 508	100,00	64 307	100,00	10 200	15,86

Compte de résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	20	2 433
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	14 833	2 667
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	3 810	3 195
	Mécénats	264 256	215 524
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 112	3 708
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	1	29 848
Total des produits d'exploitation		287 032	257 375
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	34 766	41 998
	Aides financières	92 720	99 980
	Impôts, taxes et versements assimilés	10 025	9 156
	Salaires et traitements	98 908	85 421
	Charges sociales	29 458	19 761
	Dotation aux amortissements et dépréciations	210	1 042
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	5	17
Total des charges d'exploitation		266 092	257 375
RESULTAT D'EXPLOITATION		20 940	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		20 940	
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	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 des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts		20 940	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		287 032	257 375
TOTAL DES CHARGES		266 092	257 375
EXCEDENT ou DEFICIT		20 940	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		140 382	160 738
Bénévolat		5 145	4 813
TOTAL		145 527	165 551
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		140 382	160 738
Personnel bénévole		5 145	4 813
TOTAL		145 527	165 551

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Total des produits d'exploitation	287 032	100,00	257 375	100,00	29 657	11,52
Ventes de biens et services	20	0,01	2 433	0,95	(2 413)	-99,18
Ventes de prestations de service	20	0,01	2 433	0,95	(2 413)	-99,18
PRESTATIONS DE SERVICES	20	0,01	70	0,03	(50)	-71,43
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES			2 363	0,92	(2 363)	-100,00
Produits de tiers financeurs	282 899	98,56	221 386	86,02	61 513	27,79
Concours publics et subventions d'exploitation	14 833	5,17	2 667	1,04	12 166	456,17
SUBVENTIONS D'EXPLOIT. ET PART	14 833	5,17	2 667	1,04	12 166	456,17
Ressources générosité du public - Dons manuels	3 810	1,33	3 195	1,24	615	19,25
DONS MANUELS	3 810	1,33	3 195	1,24	615	19,25
Ressources générosité du public - Mécénats	264 256	92,07	215 524	83,74	48 732	22,61
MECENATS	264 256	92,07	215 524	83,74	48 732	22,61
Autres produits d'exploitation	4 113	1,43	33 556	13,04	(29 443)	-87,74
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	4 112	1,43	3 708	1,44	404	10,88
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	404	0,14			404	
TRANSF CHARGES AN CHARGES DE PERSONNEL	3 708	1,29	3 708	1,44		
Autres produits	1		29 848	11,60	(29 847)	-100,00
CONSOMMATION DOTATION			29 847	11,60	(29 847)	-100,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	1		1			-10,95
Total des charges d'exploitation	266 092	92,70	257 375	100,00	8 716	3,39
Autres achats et charges externes	34 766	12,11	41 998	16,32	(7 232)	-17,22
ACHATS ETUDES ET PREST.SERV.			60	0,02	(60)	-100,00
COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	1 727	0,60	1 590	0,62	137	8,60
PETIT MATERIEL ET EQUIPEMENT	842	0,29	2 087	0,81	(1 245)	-59,67
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	463	0,16	1 670	0,65	(1 207)	-72,25
LOCATION IMMOBILIERE			7 286	2,83	(7 286)	-100,00
CHARGES LOCATIVES	6 250	2,18	2 780	1,08	3 470	124,82
ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 979	1,04	346	0,13	2 633	761,09
MAINTENANCE INFORMATIQUE	54	0,02	519	0,20	(465)	-89,60
PRIMES D'ASSURANCES	194	0,07	794	0,31	(599)	-75,51
DOCUMENTATION GENERALE ET TECH			1 368	0,53	(1 368)	-100,00
FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	3 259	1,14	3 874	1,51	(616)	-15,89
FORMATIONS			80	0,03	(80)	-100,00
PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLI			6 786	2,64	(6 786)	-100,00
HONORAIRES	3 190	1,11	2 520	0,98	670	26,59
PUBLICITE PUBLICATIONS, RELAT	4 323	1,51	2 513	0,98	1 810	72,01
CADEAUX MECENES			50	0,02	(50)	-100,00
DON	10				10	
FRAIS DE DEPLACEMENT	2 280	0,79	1 257	0,49	1 023	81,34
FRAIS DE DEPLACEMENT DES SALAR	619	0,22	737	0,29	(118)	-15,99
EVENEMENTS, RECEPTIONS	4 643	1,62	3 441	1,34	1 202	34,93
FRAIS POST AUX ET FRAIS DE TELECOM	1 749	0,61	978	0,38	770	78,75
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL_	291	0,10	206	0,08	85	41,13
DIVERS	208	0,07			208	
COTISATIONS DIVERSES	1 684	0,59	1 054	0,41	630	59,79

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Aides financières	92 720	32,30	99 980	38,85	(7 260)	-7,26
SUBVENTIONS VERS_ES PAR L'ASSO	92 720	32,30	99 980	38,85	(7 260)	-7,26
Impôts, taxes et versements assimilés	10 025	3,49	9 156	3,56	868	9,48
TAXE SUR LES SALAIRES	8 680	3,02	7 987	3,10	693	8,68
FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	1 345	0,47	1 170	0,45	175	14,98
Salaires et traitements	98 908	34,46	85 421	33,19	13 487	15,79
REMUNERATION DU PERSONNEL	93 796	32,68	83 114	32,29	10 682	12,85
PROVISION POUR CONG_S PAY_S	108	0,04	(1 498)	-0,58	1 606	107,21
PERSONNEL NON TITULAIRE EMPLOI	1 109	0,39			1 109	
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3 708	1,29	3 708	1,44		
REMBOURSEMENT INDEMNITE TRANSPORT	187	0,07	97	0,04	90	92,65
Charges sociales	29 458	10,26	19 761	7,68	9 696	49,07
COTISATIONS_ L'URSSAF	15 509	5,40	14 395	5,59	1 114	7,74
COT CNRCAL RETRAITE	9 185	3,20	2 210	0,86	6 975	315,55
COT PREVOYANCE - ALLIANZ-CETIM	3 770	1,31	2 825	1,10	945	33,46
COTISATIONS RETRAITE - MALAKOF	780	0,27	430	0,17	350	81,47
CHARGES S/ PROVISION POUR CP	(826)	-0,29	(536)	-0,21	(290)	-54,19
CHARGES SOCIALES S/ CP, RTT...	657	0,23			657	
MEDECINE DU TRAVAIL	383	0,13	437	0,17	(54)	-12,34
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	210	0,07	1 042	0,40	(832)	-79,82
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	210	0,07	1 042	0,40	(832)	-79,82
Autres charges	5		17	0,01	(12)	-70,25
CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	5		17	0,01	(12)	-70,25
Résultat d'exploitation	20 940	7,30			20 940	
Total des produits financiers						
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts	20 940	7,30			20 940	
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	20 940	7,30			20 940	
Contributions volontaires en nature	145 527	50,70	165 551	64,32	(20 024)	-12,10
Prestations en nature	140 382	48,91	160 738	62,45	(20 356)	-12,66
PRESTATIONS EN NATURE	140 382	48,91	160 738	62,45	(20 356)	-12,66
Bénévolat	5 145	1,79	4 813	1,87	332	6,90
BENEVOLAT	5 145	1,79	4 813	1,87	332	6,90

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Charges des contributions volontaires en nature	145 527	50,70	165 551	64,32	(20 024)	-12,10
Prestations	140 382	48,91	160 738	62,45	(20 356)	-12,66
PRESTATIONS - FONCTIONNEMENT M	90 471	31,52	83 517	32,45	6 954	8,33
PRESTATIONS - POUR PROJETS	49 912	17,39	77 221	30,00	(27 310)	-35,37
Personnel bénévole	5 145	1,79	4 813	1,87	332	6,90
PERSONNEL B_N_VOLE - FONCTIONN	5 145	1,79	4 813	1,87	332	6,90

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **74 508 euros**.

Le résultat net comptable est de **20 940 euros**.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

INFORMATIONS GENERALES ET DESCRIPTION DE L'ACTIVITE

Créé en janvier 2018, le fonds de dotation a pour objet de rassembler des fonds privés autour d'un intérêt commun : le développement du territoire, prioritairement du département de la Moselle, via des projets d'intérêt général utiles et concrets dans les domaines de la solidarité, du développement durable ainsi que de l'innovation numérique.

Pour atteindre ses objectifs, le fonds de dotation peut compter sur les dons d'entreprises présents dans la région messine et alentours. Le fonds de dotation a également eu recours, courant 2023, au mécénat de particuliers.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Le fonds de dotation s'est également conformé aux prescriptions du règlement 2018-06 pour l'établissement de ses comptes.

Cet exercice est le sixième exercice du fonds de dotation et a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier au 31 décembre 2023.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Fonds associatifs :

Le fonds de dotation a été créé en 2018. Il a été décidé par les fondateurs initiaux de verser une dotation totale de 30 000 €. Il est prévu dans les statuts que cette dotation est consommable.

A l'issue de l'exercice 31.12.2022, 29 848 € de la dotation ont été consommés.

Le fonds n'a reçu aucune subvention au cours de l'année 2023.

COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Dons et libéralités :

Le montant total des dons en numéraire à la clôture de l'exercice s'élève à 2 640 €

Rémunération du commissaire aux comptes :

Les comptes annuels sont certifiés par Monsieur KNOB Romain - 17 rue des Mésanges, 57070 Longeville-Les-Metz pour un montant de 2 500 € TTC.

Bénévolat :

Le bénévolat au sein du Fonds de dotation Metz Mécènes Solidaires représente 372 heures sur l'année 2023. Celles-ci sont valorisées au taux horaire du SMIC Brut + cotisations patronales 2023 à savoir 13,83 € représentant ainsi 5 145 € sur l'année 2023.

Partenariats non valorisables :

- Open de Moselle (Partenariats réciproques)
- RCF Jérico Moselle (Partenariats réciproques)
- Institut Break Porverty : 4j de formations + support.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les contributions volontaires :

Le montant des dons en nature ou compétences s'élève à 140 382.35 € et peut être classifié de la façon suivante :

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Mise à disposition de locaux	Coût de revient de la prestation	28 040.00 €
Expertise comptable, conseil juridique et fiscal	Coût de revient de la prestation	29 335.73 €
Place de parking (année 2023)	Coût de revient de la prestation	6 744.00 €
Matériel informatique et maintenance	Coût de revient de la prestation	13 390.00 €
Fourniture petit matériel	Coût de revient de la prestation	2 640.00 €
Publicité dans un média	Coût de revient de la prestation	37 640.00 €
Véhicule, assurance, fourniture et loyer	Coût de revient de la prestation	12 407.00 €
Mise à disposition d'un salarié	Cout global du salarié	9 105.62 €
Frais de transport	Coût de revient de la prestation	1 080.00 €
TOTAL		140 382.85 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	800					800
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 176					5 176
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 976					5 976
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		5 976					5 976

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	24	80		104
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 046	130		5 176
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 070	210		5 280
TOTAL		5 070	210		5 280

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients, usagers douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers				
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	3	3		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Créances reçues par legs ou donations				
Débiteurs divers	25 285	25 285		
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	25 288	25 288		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 500	2 500		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	2 551	2 551		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 479	9 479		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 721	10 721		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	25 251	25 251		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
Charges différées Frais d'acquisition des immobilisations Frais d'émission des emprunts Charges à étaler			
TOTAL			

Détail des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montants des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	
	Créances rattachées à des participations	
	Autres immobilisations financières	
	Créances clients et comptes rattachés	
	Autres créances	
	Crédit ou débiteur divers produits à recevoir	25 285
	Disponibilités	

TOTAL	25 285
--------------	---------------

Charges à payer	Montants des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	
	Emprunts et dettes établissement de crédit	
	Emprunts et dettes financières divers	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 500
	Dettes fiscales et sociales	13 925
	Autres dettes	

TOTAL	16 425
--------------	---------------

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	1 921				1 921
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	26 242				26 242
Excédent ou déficit de l'exercice			20 940		20 940
Situation nette	28 163		20 940		49 104
Fonds propres consommables	153				153
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	28 317		20 940		49 257

Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	1.1 Cotisations sans contrepartie				
	1.2 Dons, legs et mécénat				
	- Dons manuels	3 810	2 640	3 195	3 195
	- Legs, donations et assurances-vie				
	- Mécénat	264 256		215 524	
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE 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	4 133		32 281	
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	14 833		2 667	
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			3 708	
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
Total des produits par origine		287 032	2 640	257 375	3 195
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	92 720		99 980	
	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	173 372		157 395	
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
	7 - VNC DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES				
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public				
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public				
Total des charges par destination		266 092		257 375	
EXCEDENT OU DEFICIT		20 940	2 640		3 195

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	Bénévolat	5 145	5 145	4 813	4 813
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
	Prestations en nature	140 382		160 738	
	Dons en nature				
Total des produits par origine		145 527	5 145	165 551	4 813
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
	Réalisées en France	145 527		165 551	
	Réalisées à l'étranger				
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
Total des charges par destination		145 527		165 551	

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

31/12/2023

31/12/2022

EMPLOIS PAR DESTINATION	12 mois	12 mois	RESSOURCES PAR ORIGINE	12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	2 640	3 195
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
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					
TOTAL DES EMPLOIS			TOTAL DES RESSOURCES	2 640	3 195
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	2 640	3 195	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	2 640	3 195	TOTAL	2 640	3 195
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		

Voir le compte rendu de l'Expert-comptable

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022			31/12/2023	31/12/2022
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	12 mois	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
Réalisées en France				Bénévolat		5 145	4 813
Réalisées à l'étranger				Prestations en nature			
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				Dons en nature			
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT							
TOTAL				TOTAL		5 145	4 813

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS DEDES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	12 mois	12 mois
FONDS DEDES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		
(-) Utilisation		
(+) Report		
FONDS DEDES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC FIN D'EXERCICE		

----- IMMOBILISATIONS -----

Edition des dotations

Du 01/01/2023 au 31/12/2023 Exprimé en euros

Numéro	Désignation	Date acq. M	Taux	Valeur entrée	Amort. début	Dot. fiscale	Amort. fin	VNC	
Compte n° 21810000		INSTAL. GENE. AGENC. ET AMEN.							
C20900	CUISINE EQUIPEE	14/09/2022	L	10,00	800,00	23,78	80,00	103,78	696,22
Total du compte		21810000			800,00	23,78	80,00	103,78	696,22
Compte n° 21830000		MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL							
2	ORDINATEUR HPL ELITE	15/03/2018	L	33,33	1 921,00	1 921,00		1 921,00	0,00
3	HP 4555R G6 PROBOOK 15.6	10/02/2020	L	33,33	906,53	873,46	33,07	906,53	0,00
4	HP ELITE X2 G4 13"	10/02/2020	L	33,33	1 848,53	1 781,19	67,34	1 848,53	0,00
Total du compte		21830000			4 676,06	4 575,65	100,41	4 676,06	0,00
Compte n° 21840000		MOBILIER							
1	MOBILIER BUREAU SAPIN BRUT	20/04/2018	L	20,00	500,00	470,14	29,86	500,00	0,00
Total du compte		21840000			500,00	470,14	29,86	500,00	0,00
Total des dotations					5 976,06	5 069,57	210,27	5 279,84	696,22