

GMBA MECENAT

5 rue Lespagnol  
75020 Paris

Comptes Annuels

Bilan au 30/09/2024

## Sommaire

Sommaire	1
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	6
Règles et méthodes comptables	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des créances et dettes	9
Charges à payer et produits à recevoir	10
Variation des fonds propres art.432.22	11

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2023 au 30/09/2024			Au 30/09/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>				
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	12 609		12 609	5 738
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL III</b>	<b>12 609</b>		<b>12 609</b>	<b>5 738</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>12 609</b>		<b>12 609</b>	<b>5 738</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	30/09/2024	30/09/2023
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-8 081	-5 963
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 129	-2 118
<b>Situation nette</b>	<b>-10 211</b>	<b>-8 081</b>
Fonds propres consommables	22 219	13 219
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>12 009</b>	<b>5 138</b>
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	600	600
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
Écarts de conversion passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>12 609</b>	<b>5 738</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	30/09/2024	30/09/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	111 000	95 725
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL I</b>	<b>111 000</b>	<b>95 725</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	2 129	2 118
Aides financières	111 000	95 725
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>113 129</b>	<b>97 843</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-2 129</b>	<b>-2 118</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-2 129</b>	<b>-2 118</b>

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	30/09/2024	30/09/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	111 000	95 725
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	113 129	97 843
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-2 129	-2 118

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

## **Annexe**

GMBA MECENAT est un fonds de fondation créée en novembre 2017. Elle a pour objet de soutenir et conduire toute mission d'intérêt général à caractère philanthropique, éducatif, scientifique, social, humanitaire, sportif, familial, culturel ou concourant à la mise en valeur du patrimoine artistique, à la défense de l'environnement naturel ou à la diffusion de la culture .

## ***I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES***

Avant affectation l'exercice clos le 30/09/2024 présente un total bilan avant affectation de 12 609 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat nul ou dégageant un résultat de -2 129 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions des règlements suivants :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.



## ***II. SPECIFICITES DES FONDS DE DOTATIONS***

### **2.1. Informations relatives aux dotations et aux contributions volontaires en nature**

#### **2.1.1 Dotation**

Le règlement ANC n°2018-06 prévoit de manière explicite la présentation des dotations consommables et celles qui ne le sont pas. Les statuts de Gmba Mécénat disposent que sa dotation initiale de 15.000 euros est consommable.

Les ressources annuelles constituées par des dons des fondateurs sont comptabilisées dans le compte de produits d'exploitation prévu (753100) présenté sous la rubrique Produits des tiers financeurs.

Les résultats non affectés annuellement à un compte de réserve spécifique par le conseil d'administration sont comptabilisés en report à nouveau. Au 1er octobre 2023, le solde du compte report à nouveau débiteur s'élève à 5.963 euros.

### **2.2. Faits pertinents affectant les comptes.**

Néant

## ***III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT***

### **3.1. Actif immobilisé**

Néant

### **3.2. Stocks**

Néant

### **3.3. Créances**

(cf. tableau joint)

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

### **3.4. Fonds Propres**

(cf. tableau joint)

- Fonds propres au 30/09/2023 : 5 138 €uros
- Résultat Exercice au 30/09/2024 : -2 129 €uros
- Fonds propres au 30/09/2024 : 12 009 €uros

### **3.5. Provision pour risques et charges**

Néant

**3.6. Fonds dédiés et reportés**

Néant

**3.7. Legs et donations**

Néant

**3.8. Emprunts**

Néant

**3.9. Contributions volontaires en nature (SI COMPTABILISATION)**

Néant

**3.10. Dettes**

(cf. tableau joint)

**3.11. Détails des autres produits et des autres charges**

Néant

***IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES*****4.1. Effectif moyen**

L'entité n'a employé aucun salarié au cours de l'exercice

**4.2. Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

**4.3. Rémunérations versées à certains dirigeants**

Néant

**4.4. Honoraire du Commissaire aux comptes**

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la certification des comptes du 30 septembre 2023 de l'exercice sont de 600 TTC.

**4.5. Engagements hors bilan**

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b> Créances rattachées à des participations Prêts Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b> Clients et usagers douteux ou litigieux Clients, usagers et comptes rattachés Reçues sur legs ou donations Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes et versements assimilés Divers Confédération, fédération, union, associations affiliées Débiteurs divers Charges constatées d'avance			
TOTAL			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine Emprunts et dettes financières diverses Fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autre organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes et assimilés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Confédération, fédération, union, associations affiliées Autres dettes Produits constatés d'avance	600	600		
TOTAL	600	600		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	600	600
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	600	600

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

**Variation des fonds propres art.432.22**  
(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise - dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise - dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves - dont générosité du public					
Report à nouveau - dont générosité du public	-5 963			2 118	-8 081
Excédent ou déficit de l'exercice - dont générosité du public	-2 118				-2 129
<b>Situation nette</b> - dont générosité du public	<b>-8 081</b>			<b>2 118</b>	<b>-10 199</b>
Dotations consommables - dont générosité du public	13 219		120 000 13 000	111 000	22 219 13 000
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>5 138</b>		<b>120 000</b>	<b>113 118</b>	<b>12 020</b>
- dont générosité du public			13 000		13 000