

COMPTES ANNUELS DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

FONDS DE DOTATION "MERCİ D'EXISTER"

B.P. 53

77832 Ozoir la Ferrière

GESTION & STRATÉGIES
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

18 AVENUE DU RHIN 67100 STRASBOURG

TÉL : 03 90 20 05 80

E-MAIL : INFO@GESTION-STRATEGIES.FR

INTERNET : GESTION-STRATEGIES.FR



Sommaire

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

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>9</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Provisions</i>	<i>13</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>14</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>15</i>

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de **FONDS DE DOTATION "MERCID'EXISTER"** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	94 839	euros
Chiffre d'affaires :	0	euros
Résultat net comptable :	0	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à STRASBOURG
Le 17/05/2024

Signature

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	(57 960)	(32 960)	
Excédent ou déficit de l'exercice		(25 000)	
Total des fonds propres (situation nette)	(57 960)	(57 960)	
Fonds propres consommables	149 364	154 526	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres	149 364	154 526	
Total des fonds propres	91 404	96 566	
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	2 524	2 625
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	910		
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	3 434	2 625	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	94 839	99 191	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	0,00	(25 000,00)	
(1) Dont à moins d'un an	3 434	2 625	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Mission de présentation

Compte de Résultat

1/2

		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		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	5 162	9 777
	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			
	Total des produits d'exploitation	5 162	9 777
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	5 483	9 985
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et dépréciations		
	Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges			
	Total des charges d'exploitation	5 483	9 985
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(321)	(208)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(321)	(208)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	321	208
	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		321	208
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		25 000
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		321	(24 792)
RESULTAT COURANT avant impôts			(25 000)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	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		5 483	9 985
TOTAL DES CHARGES		5 483	34 985
EXCEDENT ou DEFICIT			(25 000)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			
<i>Mission de présentation</i>			

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	910	<i>0,96</i>			910	
Autres titres immobilisés	910	<i>0,96</i>			910	
27110000 TIRES GROUPEMENT ARTS ET MEDIA	32 960	<i>34,75</i>	32 960	<i>33,23</i>		
27120000 SARL ELIE	25 910	<i>27,32</i>	25 000	<i>25,20</i>	910	<i>3,64</i>
29710000 PROV.DEP TITRES IMMOBILISES	(57 960)	<i>-61,11</i>	(57 960)	<i>-58,43</i>		
TOTAL II - Actif circulant NET	93 929	<i>99,04</i>	99 191	<i>100,00</i>	(5 263)	<i>-5,31</i>
Disponibilités	93 804	<i>98,91</i>	99 191	<i>100,00</i>	(5 387)	<i>-5,43</i>
51210000 BANQUE POSTALE	79 284	<i>83,60</i>	83 925	<i>84,61</i>	(4 641)	<i>-5,53</i>
51220000 SOCIETE GENERALE	134	<i>0,14</i>	1 201	<i>1,21</i>	(1 067)	<i>-88,81</i>
51230000 SOCIETE GENERALE LIVRET A	14 386	<i>15,17</i>	13 858	<i>13,97</i>	529	<i>3,82</i>
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR			208	<i>0,21</i>	(208)	<i>-100,00</i>
Charges constatées d'avance	124	<i>0,13</i>			124	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	124	<i>0,13</i>			124	
TOTAL DU BILAN ACTIF	94 839	<i>100,00</i>	99 191	<i>100,00</i>	(4 353)	<i>-4,39</i>

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	91 404	96,38	96 566	97,35	(5 162)	-5,35
Total des fonds propres (situation nette)	(57 960)	-61,11	(57 960)	-58,43		
Report à nouveau	(57 960)	-61,11	(32 960)	-33,23	(25 000)	-75,85
11900000 REPORT A NOUVEAU (S.DEBITEUR)	(57 960)	-61,11	(32 960)	-33,23	(25 000)	-75,85
Excédent ou déficit de l'exercice			(25 000)	-25,20	25 000	100,00
Total des autres fonds propres	149 364	157,49	154 526	155,79	(5 162)	-3,34
Fonds propres consommables	149 364	157,49	154 526	155,79	(5 162)	-3,34
10810000 DOTATIONS INITIALES CONSOMPTIBL	15 000	15,82	15 000	15,12		
10810100 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	267 425	281,98	267 425	269,61		
10890000 DOT CONSOMPTIBLES INSCRITES AU	(133 061)	-140,3	(127 899)	-128,9	(5 162)	-4,04
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	3 434	3,62	2 625	2,65	809	30,81
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 524	2,66	2 625	2,65	(101)	-3,85
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	124	0,13	225	0,23	(101)	-44,88
40810000 FOURN. FACT. NON PARVEN.	2 400	2,53	2 400	2,42		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	910	0,96			910	
40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	910	0,96			910	
Total du passif	94 839	100,00	99 191	100,00	(4 353)	-4,39

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	5 162	100,00	9 777	100,00	(4 616)	-47,21
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	5 162	100,00	9 777	100,00	(4 616)	-47,21
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. consommable	5 162	100,00	9 777	100,00	(4 616)	-47,21
75320000 QP DE DOTATION CONSOMPTIBLE	5 162	100,00	9 777	100,00	(4 616)	-47,21
Autres produits d'exploitation						
Total des charges d'exploitation	5 483	106,22	9 985	102,13	(4 503)	-45,09
Autres achats et charges externes	5 483	106,22	9 985	102,13	(4 503)	-45,09
62260000 HONORAIRES GS	1 419	27,49	1 351	13,82	68	5,00
62261000 HONORAIRES SLA AUDIT	2 400	46,50	2 400	24,55		
62380000 DONS			5 000	51,14	(5 000)	-100,00
62700000 SERV. BANCAIRES TAXABLES	1 664	32,23	1 234	12,62	430	34,82
Résultat d'exploitation	(321)	-6,22	(208)	-2,13	(113)	-54,42
Total des produits financiers	321	6,22	208	2,13	113	54,42
Autres intérêts et produits assimilés	321	6,22	208	2,13	113	54,42
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	321	6,22	208	2,13	113	54,42
Total des charges financières			25 000	255,69	(25 000)	-100,00
Dotations financières aux amort. et provisions			25 000	255,69	(25 000)	-100,00
68665000 DOT.AMTS/PROV.CHARGES FINANC.			25 000	255,69	(25 000)	-100,00
Résultat financier	321	6,22	(24 792)	-253,5	25 113	101,29
Résultat courant avant impôts			(25 000)	-255,6	25 000	100,00
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice			(25 000)	-255,6	25 000	100,00
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 94 839 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 5 483 euros et un total charges de 5 483 euros, dégageant ainsi un résultat de euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Concernant l'application du règlement sur les actifs, la société a retenu les hypothèses suivantes :

- Compte tenu de la nature de ses immobilisations, la société n'a pas été en mesure d'identifier de composants significatifs.
- La société ne prévoit pas de céder ses immobilisations avant l'achèvement de leur durée de vie. La durée d'utilisation correspond en pratique aux durées d'usage qui étaient antérieurement pratiquées.
- La valeur résiduelle des immobilisations à la fin de leur utilisation étant, pour la quasi-totalité de celle-ci, non significative ou difficilement chiffrable, elle n'a pas été prise en compte.

S'agissant de matériel d'occasion, les immobilisations sont amorties sur une courte durée.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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.

Règles et Méthodes Comptables

Evènements significatifs de l'exercice

Au cours de l'année 2023, l'évolution des fonds propres consommable a été le suivant :

- dotation initiale consommable : 15 000 €
 - dotations consommables perçues depuis la constitution du fonds de dotation : 267 425 €
 - dotations affectées directement aux projets engagés : 97 000 €
 - dotations affectées aux frais de fonctionnement du fonds et gestion des projets : 36 061 €
- = solde cumulé des dotations consommables au 31/12/2023 : 149 364 €

Sur ce montant a été prélevé :

- 32 960 € en 2021 pour procéder à l'acquisition de titres de participation à hauteur de 20% du capital de la société GAM INTERNATIONAL, dont l'activité s'inscrit dans le cadre de notre objet social,
- 25 000 € en 2022 pour procéder à l'acquisition des titres de participation à hauteur de 10% du capital de la société ELIE, dont l'activité s'inscrit dans le cadre de notre objet social.

Le solde des dotations à consommer s'élève dès lors à 149 364 € - 57 960 € = 91 404 €

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent 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. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	57 960		910			58 870
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	57 960		910			58 870
TOTAL	57 960		910			58 870

Amortissements

		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				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TOTAL					

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div> <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>	57 960			57 960
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		57 960			57 960
TOTAL GENERAL		57 960			57 960
Dont dotations et reprises					
<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div> <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div> </div>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		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			
	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				
Charges constatées d'avance		124	124	
TOTAL DES CREANCES		124	124	
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	2 524	2 524		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	910	910		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		3 434	3 434		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Mission de présentation

Variation des Fonds Propres

	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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(32 960)	(25 000)			(57 960)
Excédent ou déficit de l'exercice	(25 000)	25 000			
Situation nette	(57 960)				(57 960)
Fonds propres consommables	154 526		(5 162)		149 364
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	96 566		(5 162)		91 404