

COMPTES ANNUELS

en euros

FONDS DE DOTATION MEMORIES FOUNDATION

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan au 31/12/2022

11 RUE VOLNEY
75011 PARIS

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	8
Complément d'informations relatif au bilan et au compte de résultat	9
Informations complémentaires	10

Bilan Actif

Bilan Actif	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
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				
Immobilisations corporelles				
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				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	65 645			41 561
Charges constatées d'avance				19 675
TOTAL III	65 645			61 236
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	65 645			61 236

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires	1 500	1 500
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	23 981	
Excédent ou déficit de l'exercice	24 084	23 981
Situation nette	64 565	40 481
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	64 565	40 481
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 080	20 755
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	1 080	20 755
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	65 645	61 236

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
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		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	249 850	46 942
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	42 000	30 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		10
TOTAL I	291 850	76 952
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	267 767	52 961
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		10
Autres charges		
TOTAL II	267 767	52 971
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	24 084	23 981
Produits financiers		
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		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	0	0
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	24 084	23 981

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0	0
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	291 850	76 952
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	267 767	52 971
EXCÉDENT OU DÉFICIT	24 084	23 981

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	230 853	80 337
TOTAL	230 853	80 337
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	230 853	80 337
TOTAL	230 853	80 337

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 65 645 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 24 084 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement 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.

Faits caractéristiques

Le Fonds de dotation n'est pas exposé au marché Ukrainien et Russe. Néanmoins, il est susceptible d'avoir à gérer une hausse de l'énergie non évaluable à ce stade. Par ailleurs, le Fonds de dotation est impacté dans ses couts par la hausse du taux d'inflation.

Régime fiscal

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

Complément d'informations relatif au bilan et au compte de résultat

Immobilisations et amortissement

Néant.

Clients et autres créances

Néant.

Fonds propres

La situation nette a évolué pendant l'exercice comme indiqué ci-dessous :

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	16 500				16 500
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					23 891
Excédent ou déficit de l'exercice	23 981				24 084
Situation nette	40 481				64 565
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	40 481				64 565

Fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUES DE :	SUBVENTIONS DE L'EXERCICE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Sans dépenses depuis deux exercices
<u>Subventions d'exploitation</u>								
FSJU	30 000	0	0	30 000			0	
FJF	5 000	0	0	5 000			0	
FSJU Strasbourg	4 000	0	0	4 000			0	
Fondation Rothschild	3 000	0	0	3 000			0	
Total	42 000	0	0	42 000	0	0	0	0

Fournisseurs et autres dettes

Les dettes fournisseurs s'élèvent à 1 080 euros.

Produits constatés d'avance

Néant.

Informations complémentaires

Effectif

Néant.

Informations relatives au crédit-bail

Néant.

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Honoraires facturés au titre de la mission de certification des comptes : 900 euros HT.

Engagements hors bilan

Néant.

Dons

Sur l'exercice les dons s'élèvent à 249 850 euros.

Legs

Néant.

Subventions

Sur l'exercice les subventions s'élèvent à 42 000 euros.

Contributions volontaires en nature : Bénévolat

Le bénévolat au 31 décembre 2022 a été estimé à 230 853 euros contre 80 337 euros selon l'approche retenue.

Méthode retenue en 2022 :

La valorisation du temps passé estimée est effectuée sur la base du Smic horaire augmenté des charges patronales au 31 décembre de l'année, en retenant des coefficients de pondération pour tenir compte de la nature des engagements, à savoir le niveau de responsabilité retenu ou du niveau d'expertise de la compétence mise en œuvre, à partir de la fonction de chaque acteur :

Dirigeant/professions libérales :	5 fois le SMIC augmenté des charges patronales soit 83 €
Cadres et responsables d'activités :	3 fois le SMIC augmenté des charges patronales soit 50 €
Employés, ouvriers :	1,5 fois le SMIC augmenté des charges patronales soit 25 €

Générosité publique

Le Fonds de dotation est autorisé à faire appel public à la générosité à compter du 22 février 2021 d'après l'arrêté préfectoral portant autorisation d'appel public à la générosité du fonds de dotation en date du 8 mars 2021. Selon l'article 2 de cet arrêté et conformément à la réglementation en vigueur, le fonds de dotation « a l'obligation d'intégrer dans ses comptes annuels un compte annuel des ressources collectées auprès du public qui précise notamment l'affectation des dons par type de dépenses et qui mentionne les informations relatives à son élaboration à compter d'un montant de 153 000€ conformément aux décrets et arrêté du 22 mai 2019. »

Les dons, 249 850 euros, ont été considérés comme provenant tous de la générosité du public.

Compte de résultat par origine et destination

Il a été établi en conformité avec le règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018.

Produits et charges par origine et destination	31/12/2022	
	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine		
Produits liés à la générosité du public		
Cotisations sans contrepartie		
Dons, legs et mécénats		
Dons manuels		249 850
Legs, donations et assurance-vie		
Mécénats		
Autres produits liés à la générosité du public		
TOTAL I		249 850
Produits non liés à la générosité du public		
Cotisations avec contrepartie		
Parrainage des entreprises		
Contributions financières sans contrepartie	42 000	
Autres produits non liés à la générosité du public		
TOTAL II	42 000	
Subventions et autres concours publics III		
Reprises sur provisions et dépréciations IV		
Utilisations des fonds dédiés antérieurs V		
TOTAL (I à V)	42 000	249 850
Charges par destinations		
Missions sociales		
Réalisées en France		
Actions réalisées par l'organisme		
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		
Réalisées à l'étranger		
Actions réalisées par l'organisme		133 845
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger		
TOTAL I		133 845
Frais de recherche de fonds		
Frais d'appel à la générosité du public		
Frais de recherche d'autres ressources		
TOTAL II		
Frais de fonctionnement III	133 922	
Dotations aux provisions et dépréciations IV		
Impôt sur les bénéfices V		
Report en fonds dédiés de l'exercice VI		
TOTAL (I à VI)	133 922	133 845
EXCÉDENT OU DÉFICIT	24 084	

Compte emploi ressources

Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi ci-dessous

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOÛT 1991)

EMPLOIS PAR DESTINATION	31/12/2022	RESSOURCES PAR ORIGINE	31/12/2022
EMPLOIS DE L'EXERCICE 1 – MISSIONS SOCIALES		RESSOURCES DE L'EXERCICE	
1.1 Réalisées en France		1 – RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	
- Actions réalisées par l'organisme		1.1 Cotisations sans contrepartie	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		1.2 Dons, legs et mécénats	
1.2 Réalisées à l'étranger		- Dons manuels	249 850
- Actions réalisées par l'organisme	133 845	- Legs, donations et assurances-vie	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger		- Mécénats	
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public		1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	133 922		
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT		TOTAL DES RESSOURCES	249 850
TOTAL DES EMPLOIS	267 767		
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		DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	17 917
TOTAL	267 767	TOTAL	267 767
		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)	