

COMPTES ANNUELS

en euros

FONDS DE DOTATION MEMORIES FOUNDATION

Exercice du 08/08/2020 au 31/12/2021

Bilan au 31/12/2021

11 RUE VOLNEY
75011 PARIS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 8/08/2020 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	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	41 561		41 561	
Charges constatées d'avance	19 675		19 675	
TOTAL III	61 236		61 236	0
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)	61 236		61 236	0

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2021	31/12/2020
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	
Fonds propres complémentaires	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		
Excédent ou déficit de l'exercice	23 910	
Situation nette	40 481	0
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	40 481	0
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	0	0
TOTAL III	0	0
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV	0	0
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	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	20 755	0
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	61 236	0

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2021	31/12/2020
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	30 000	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	46 942	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	10	
TOTAL I	76 952	0
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	52 962	
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	52 971	0
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	23 981	0
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	0	0
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	0	0
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	0	0
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	23 981	0

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	0	0
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	0	0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0	0
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	76 952	0
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	52 971	0
EXCÉDENT OU DÉFICIT	23 981	0

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	80 337	0
TOTAL	80 337	0
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	80 337	0
TOTAL	80 337	0

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 61 236 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 23 981 Euros.

L'exercice a une durée de 17 mois, recouvrant la période du 08/08/2020 au 31/12/2021.

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

Néant.

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
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					23 891
Situation nette					40 481
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL					40 481

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> Sur FSJU	30 000	0	0	30 000			0	
Total	30 000	0	0	30 000	0	0	0	0

Fournisseurs et autres dettes

Les dettes fournisseurs s'élèvent à 20 755 €.

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 € HT.

Engagements hors bilan

Néant.

Dons

Sur l'exercice les dons s'élèvent à 46 942 euros.

Legs

Néant.

Subventions

Sur l'exercice les subventions s'élèvent à 30 000 euros.

Bénévolat

Le bénévolat au 31 décembre 2021 a été estimé à 80 337 € selon l'approche retenue.

Méthode retenue en 2021 :

Nous avons pris la méthode du « cout de remplacement » (rémunération de références des bénévoles).

Rémunération horaire brute = CS

Salaire Brut mensuel	5 000 €	46 €
Salaire Brut mensuel	8 000 €	74 €

Un salaire mensuel moyen de 5 000 € brut par mois pour les « cadres seniors ».

Un salaire mensuel moyen de 8 000 € brut par mois pour les professions libérales et dirigeants d'entreprise.

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. »

Le Fonds de dotation n'est donc pas soumis à cette obligation pour l'exercice 2021.
