In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

FONDS DE DOTATION METIS-ARTS ET DEVELOPPEMENT

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2025

Rue ROLAND BARTHES
75012 PARIS
SIRET : 93762591100014

IN EXTENSO NOGENT SUR MARNE
7 avenue de Joinville
94130 NOGENT-SUR-MARNE

Tél : 01.48.83.70.00
01.43.97.38.05

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique 1

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif - Transition 2

Bilan Passif - Transition 3

Compte de résultat - Transition 4

Compte de résultat (suite) - Transition 5

Règles et méthodes comptables 6

Etat des créances et des dettes 8

Variation des fonds propres 431-5 9

Charges à payer et produits à recevoir 10

Produits et charges constatés d'avance 11

Ventilation des ressources d'exploitation 12

DETAIL DES COMPTES

BILAN DÉTAILLÉ ANC 2022- 06

Bilan Actif détaillé 13

Bilan Passif détaillé 14

Compte de résultat détaillé 16

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de Fonds de dota METIS-ARTS ET DEVELOPPEMENT relatifs à la période du 01/07/2024 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**97 070 €**
Produits d'exploitation :	**152 500 €**
Résultat net Comptable :	**6 170 €**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 Nogent sur Marne

Le 10/06/2026

M Christian Serpaud
Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif		Du 01/07/2024 au 31/12/2025			Du au
		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement	I				
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Instal. techniques, matériel et outillages indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	II				
Comptes de liaison	III				
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances		20 500		20 500	
Charges constatées d'avance					
Valeurs mobilières de placement		15		15	
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités		76 555		76 555	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	IV	**97 070**		**97 070**	
Frais d'émission des emprunts	V				
Primes de remboursement des emprunts	VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		**97 070**		**97 070**	

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/07/2024 au 31/12/2025	Du au
		Total	Total
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			
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		6 170	
Situation nette		6 170	
Fonds propres consomptibles		15 000	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL DES FONDS PROPRES	**I**	**21 170**	
Autres fonds propres			
Montant des émissions de titres associatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES	**I bis**		
Comptes de liaison	**II**		
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	**III**		
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS	**IV**		
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 400	
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance		70 500	
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	**V**	**75 900**	
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	**VI**		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)		**97 070**	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2024 au 31/12/2025	Du au
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Vente 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	10 000	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	8 000	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	134 500	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	**152 500**	
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	112 156	
Aides financières	34 500	
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissement et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	**146 656**	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**5 844**	
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	346	
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	**346**	

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)		Du 01/07/2024 au 31/12/2025	Du au
		Total	Total
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change		20	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		**20**	
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		**326**	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		**6 170**	
Produits exceptionnels	**V**		
Charges exceptionnelles	**VI**		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats	**VII**		
Impôts sur les bénéfices	**VIII**		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		**152 846**	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		**146 676**	
EXCÉDENT OU DÉFICIT		**6 170**	

Contributions volontaires en nature	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	200 000
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**200 000**
Charges des contributions volontaires en nature	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	200 000
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**200 000**

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 97 070 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 6 170 Euros.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/07/2024 au 31/12/2025.

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, actualisé du règlement 2023-03.

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.

Présentation

Le Fonds de dotation Metis hébergé au sein de l'Agence française de développement (AFD), cinquième bailleur public du développement mondial, Metis bénéficie du réseau large et expert de l'AFD dans près de 150 pays, qui lui offre de nombreux relais opérationnels et institutionnels. Ce lien assure également une gestion rigoureuse des fonds de nos donateurs, via des protocoles de vérification de conformité poussés.

Le Fonds Metis s'appuie sur plusieurs canaux dédiés à ses partenaires financiers : un compte Metis spécifique interne à l'AFD et un fonds de dotation (structure privée disposant de son propre conseil d'administration). Ces différents outils lui permettent de recevoir des fonds publics français et étrangers et des fonds privés, avec ou sans défiscalisation selon le contexte de ses partenaires financiers. Metis dispose de circuits de décision, de gestion opérationnelle et financière propres. Chaque projet résulte d'un processus de décision partagée, partant du terrain jusqu'à l'équipe du Fonds Metis.

Pour orienter sa stratégie et challenger ses réalisations, Metis a mis en place un conseil stratégique, intégrant des artistes, des opérateurs de développement, des responsables d'institutions culturelles et scientifiques. Ce conseil se réunit deux fois par an.

Changements comptables

L'entité a décidé d'appliquer le règlement 2023-03 à compter du 01/07/2024.
Il n'y a aucun impact sur les comptes, étant donné qu'il s'agit du premier exercice.

Honoraires Commissaire aux comptes

Les honoraires relatifs à la mission légale du commissaire aux comptes pour l'exercice se clôturant au 31 décembre 2025 s'élèvent à 4 200 €.

Créances

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

Les autres créances sont composées du solde des subventions à recevoir pour un montant de 20 500€.

Contributions volontaires en nature

En 2025 la valorisation du bénévolat a eté estimé pour un montant de 200 000 euros.

L’équipe en charge de Metis est hébergée au sein des bureaux de l’Agence française de développement. L’AFD prend par ailleurs en charge la rémunération de cette équipe.

Cette équipe fonctionne de manière hybride. Elle alloue du temps à la gestion du Fonds de dotation (levée de fonds, opérations financées, communication, administration, etc.) mais également aux fonds AFD attribués à Metis (et gérés directement par les canaux financiers de l’Agence).

Sur la durée de ce premier, au vu des contrats payés par l’AFD pour assurer au sein de l’équipe Metis les fonctions de levée de fonds, fonction liée au fonds de dotation, mais aussi de manière plus légère à la communication, l’administration et à la gestion opérationnelle, il a été estimé que l’AFD a contribué à hauteur de 200 000 euros au fonctionnement du Fonds de dotation Metis sous forme de contribution volontaire.

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par 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	20 500	20 500	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	**20 500**	**20 500**	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine				
	- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		5 400	5 400		
Dettes des 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 assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Produits constatés d'avance		70 500	70 500		
TOTAL		**75 900**	**75 900**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice			6 170		6 170
Situation nette			**6 170**		**6 170**
Fonds propres consomptibles			15 000		15 000
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL			**21 170**		**21 170**

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/07/2024 au 31/12/2025	Du au
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 400	
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**5 400**	

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/07/2024 au 31/12/2025	Du au
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		

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/07/2024 au 31/12/2025	Du au
Produits :	- D'exploitation	70 500	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL	**70 500**	

Charges constatées d'avance		Du 01/07/2024 au 31/12/2025	Du au
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL		

Commentaires : néant

Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
Subventions de fonctionnement (à subdiviser par activité et/ou organisme financeur)	10 000
Mécénats	8 000
Contributions financières reçues d'autres organismes	134 500
TOTAL	**152 500**

Commentaire

ETAT SEPARE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER POUR L'EXERCICE (version synthétique)

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
Suisse	100 000,00 €
Sénégal	18 000,00 €

La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger de Fonds de Dotation METIS doit établir en application de l'article 434-4 du règlement ANC n°2022-04 du 30/06/2022 est mise à la disposition du public :

- au siège de la Fonds de dotation, situé au 5 Rue Roland Barthes 75012 Paris

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/07/2024 au 31/12/2025	Du au	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ				
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	20 500.00	20 500.00	-	
46710000 Produit à recevoir	20 500.00	20 500.00	-	
Charges constatées d'avance				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	15.00	15.00	-	
50300000 ACTIONS	15.00	15.00	-	
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
DISPONIBILITÉS	76 555.35	76 555.35	-	
51200000 CREDIT MUTUEL CC	36 209.32	36 209.32	-	
51210000 LIVRET OBNL TRIPLEX	40 346.03	40 346.03	-	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**97 070.35**	**97 070.35**		
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	**97 070.35**	**97 070.35**		

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/07/2024 au 31/12/2025	Du au	Variation	
	Total	Total	Montant	%
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				
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	**6 170.35**		**6 170.35**	
Situation nette	6 170.35		6 170.35	
Fonds propres consomptibles	15 000.00		15 000.00	-
10810000 Dotations consomptibles	15 000.00		15 000.00	-
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	21 170.35		21 170.35	
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 400.00		5 400.00	-
40810000 Fournisseurs d'autres biens et services - factures non parvenues	5 400.00		5 400.00	-
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Bilan Passif détaillé	Du 01/07/2024 au 31/12/2025	Du au	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits constatés d'avance	70 500.00		70 500.00	-
48700000 Produits constatés d'avance	70 500.00		70 500.00	-
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	**75 900.00**		**75 900.00**	
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	**97 070.35**		**97 070.35**	

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/07/2024 au 31/12/2025	Du au	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
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	10 000.00		10 000.00	-
74000000 Subventions de fonctionnement (à subdiviser par activité et/ou organis…	10 000.00		10 000.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	8 000.00		8 000.00	-
75420000 Mécénats	8 000.00		8 000.00	-
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	134 500.00		134 500.00	-
75510000 Contributions financières reçues d'autres organismes	134 500.00		134 500.00	-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**152 500.00**		**152 500.00**	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	112 155.68		112 155.68	-
62260000 Honoraires	6 600.00		6 600.00	-
62300000 Information, publications, relations publiques	102 438.30		102 438.30	-
62360000 Catalogues et imprimés	947.41		947.41	-
62570000 Réceptions	1 995.42		1 995.42	-
62700000 Services bancaires et assimilés	174.55		174.55	-
Aides financières	34 500.00		34 500.00	-
65700000 Aides financières	34 500.00		34 500.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**146 655.68**		**146 655.68**	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**5 844.32**		**5 844.32**	
Produits financiers				
Produits financiers de participation				

Compte de résultat détaillé	Du 01/07/2024 au 31/12/2025	Du au	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	346.03		346.03	-
76800000 Autres produits financiers	346.03		346.03	-
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**346.03**		**346.03**	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	20.00		20.00	-
66600000 Pertes de change	20.00		20.00	-
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**20.00**		**20.00**	
RÉSULTAT FINANCIER	**326.03**		**326.03**	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**6 170.35**		**6 170.35**	
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	**152 846.03**		**152 846.03**	
TOTAL DES CHARGES	**146 675.68**		**146 675.68**	
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	**6 170.35**		**6 170.35**	

Jégard Créatis C
EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE DE 18 MOIS CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

FONDS DE DOTATION METIS – Arts et Développement
5, rue Roland Barthes

75598 PARIS

Créatis Audit
Société de Commissaire aux Comptes
71 avenue Victor Hugo
75116 Paris
Tél. +33 1 53 64 99 99
creatisaudit@jegardcreatis.com

SAS au capital de 450 120 €
APE 6920Z - TVA FR 78 722 005 360
RCS Paris - Siret 722 005 360 00085
www.jegardcreatis.com

Fonds de dotation METIS – Arts et Développement
5, rue Roland Barthes

75598 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DE 18 MOIS CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation METIS – Arts et Développement relatifs à l'exercice de 18 mois clos le 31 décembre 2025 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

La présente version du rapport sur les comptes annuels se substitue et annule la version précédente en date du 1er juin 2026.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note concernant les « Règles et méthodes comptables » de l'annexe qui expose l'application du nouveau règlement comptable relatif aux fonds de dotation.

De plus, nous attirons votre attention sur l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger au titre de l'exercice.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Légard Créatis

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du fonds de dotation.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du fonds de dotation.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

Léonard Créatis

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces

informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

• il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 22 juin 2026
Le commissaire aux comptes
SAS CREATIS AUDIT représentée par :

Signé numériquement par Nitro Software Belgium NV - Nitro Sign Premium pour le compte de Tanguy DERKENNE (t.derkenne@jegardcreatis.com)
Date : 22/06/2026 19:41:30
Signé avec le mot de passe à usage unique envoyé par email : 553275

Jégard Créatis

Tanguy DERKENNE
Associé

Bilan Actif

Bilan Actif		Du 01/07/2024 au 31/12/2025			Du au
		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement	I				
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Instal. techniques, matériel et outillages indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	II				
Comptes de liaison	III				
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances		20 500		20 500	
Charges constatées d'avance					
Valeurs mobilières de placement		15		15	
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités		76 555		76 555	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	IV	**97 070**		**97 070**	
Frais d'émission des emprunts	V				
Primes de remboursement des emprunts	VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		**97 070**		**97 070**	

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/07/2024 au 31/12/2025 Total	Du au Total
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			
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		6 170	
Situation nette		6 170	
Fonds propres consomptibles		15 000	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL DES FONDS PROPRES	**I**	**21 170**	
Autres fonds propres			
Montant des émissions de titres associatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES	**I bis**		
Comptes de liaison	**II**		
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	**III**		
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS	**IV**		
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 400	
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance		70 500	
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	**V**	**75 900**	
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	**VI**		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)		**97 070**	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2024 au 31/12/2025	Du au
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Vente 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	10 000	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	8 000	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	134 500	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	**152 500**	
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	112 156	
Aides financières	34 500	
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissement et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	**146 656**	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**5 844**	
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	346	
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	**346**	

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)		Du 01/07/2024 au 31/12/2025	Du au
		Total	Total
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change		20	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		**20**	
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		**326**	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		**6 170**	
Produits exceptionnels	**V**		
Charges exceptionnelles	**VI**		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats	**VII**		
Impôts sur les bénéfices	**VIII**		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		**152 846**	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		**146 676**	
EXCÉDENT OU DÉFICIT		**6 170**	

Contributions volontaires en nature	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	200 000
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**200 000**
Charges des contributions volontaires en nature	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	200 000
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**200 000**

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 97 070 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 6 170 Euros.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/07/2024 au 31/12/2025.

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, actualisé du règlement 2023-03.

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.

Présentation

Le Fonds de dotation Metis hébergé au sein de l'Agence française de développement (AFD), cinquième bailleur public du développement mondial, Metis bénéficie du réseau large et expert de l'AFD dans près de 150 pays, qui lui offre de nombreux relais opérationnels et institutionnels. Ce lien assure également une gestion rigoureuse des fonds de nos donateurs, via des protocoles de vérification de conformité poussés.

Le Fonds Metis s'appuie sur plusieurs canaux dédiés à ses partenaires financiers : un compte Metis spécifique interne à l'AFD et un fonds de dotation (structure privée disposant de son propre conseil d'administration). Ces différents outils lui permettent de recevoir des fonds publics français et étrangers et des fonds privés, avec ou sans défiscalisation selon le contexte de ses partenaires financiers. Metis dispose de circuits de décision, de gestion opérationnelle et financière propres. Chaque projet résulte d'un processus de décision partagée, partant du terrain jusqu'à l'équipe du Fonds Metis.

Pour orienter sa stratégie et challenger ses réalisations, Metis a mis en place un conseil stratégique, intégrant des artistes, des opérateurs de développement, des responsables d'institutions culturelles et scientifiques. Ce conseil se réunit deux fois par an.

Changements comptables

L'entité a décidé d'appliquer le règlement 2023-03 à compter du 01/07/2024.
Il n'y a aucun impact sur les comptes, étant donné qu'il s'agit du premier exercice.

Honoraires Commissaire aux comptes

Les honoraires relatifs à la mission légale du commissaire aux comptes pour l'exercice se clôturant au 31 décembre 2025 s'élèvent à 4 200 €.

Créances

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

Les autres créances sont composées du solde des subventions à recevoir pour un montant de 20 500€.

Contributions volontaires en nature

En 2025 la valorisation du bénévolat a eté estimé pour un montant de 200 000 euros.

L’équipe en charge de Metis est hébergée au sein des bureaux de l’Agence française de développement. L’AFD prend par ailleurs en charge la rémunération de cette équipe.

Cette équipe fonctionne de manière hybride. Elle alloue du temps à la gestion du Fonds de dotation (levée de fonds, opérations financées, communication, administration, etc.) mais également aux fonds AFD attribués à Metis (et gérés directement par les canaux financiers de l’Agence).

Sur la durée de ce premier, au vu des contrats payés par l’AFD pour assurer au sein de l’équipe Metis les fonctions de levée de fonds, fonction liée au fonds de dotation, mais aussi de manière plus légère à la communication, l’administration et à la gestion opérationnelle, il a été estimé que l’AFD a contribué à hauteur de 200 000 euros au fonctionnement du Fonds de dotation Metis sous forme de contribution volontaire.

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par 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	20 500	20 500	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	**20 500**	**20 500**	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine				
	- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		5 400	5 400		
Dettes des 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 assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Produits constatés d'avance		70 500	70 500		
TOTAL		**75 900**	**75 900**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice			6 170		6 170
Situation nette			**6 170**		**6 170**
Fonds propres consomptibles			15 000		15 000
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL			**21 170**		**21 170**

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/07/2024 au 31/12/2025	Du au
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 400	
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**5 400**	

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/07/2024 au 31/12/2025	Du au
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		

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/07/2024 au 31/12/2025	Du au
Produits :	- D'exploitation	70 500	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL	**70 500**	

Charges constatées d'avance		Du 01/07/2024 au 31/12/2025	Du au
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL		

Commentaires : néant

Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
Subventions de fonctionnement (à subdiviser par activité et/ou organisme financeur)	10 000
Mécénats	8 000
Contributions financières reçues d'autres organismes	134 500
TOTAL	**152 500**

Commentaire

ETAT SEPARE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER POUR L'EXERCICE (version synthétique)

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
Suisse	100 000,00 €
Sénégal	18 000,00 €

La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger de Fonds de Dotation METIS doit établir en application de l'article 434-4 du règlement ANC n°2022-04 du 30/06/2022 est mise à la disposition du public :

- au siège de la Fonds de dotation, situé au 5 Rue Roland Barthes 75598 Paris