

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	2
- <i>Détail bilan</i>	3 et 4
- <i>Détail Compte de résultat</i>	5 et 6
- <i>Annexe</i>	7 à 11

DELENTE

1 MONTEE DE SAINT MENET
ESPACE VALENTINE - BAT.A
13011 MARSEILLE
04.91.26.50.76

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

FONDS DOTAT FONDS DE DOTATION MAISON MODE MEDITERRA
1287 CHEMIN DES VANADES
13170 LES PENNES MIRABEAU

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	692 277 Euros
- Produits d'exploitation,	209 187 Euros
- Résultat net comptable,	Euros

Fait à MARSEILLE
Le 25/04/2025

Sébastien DELENTE
Expert-comptable



EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature		4 200		4 200		
Prestations en nature		26 950		69 500	42 550	61.22
Bénévolat		81 884		106 635	24 751	23.21
TOTAL		113 034		180 335	67 301	37.32
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		4 200		4 200		
Prestations en nature		26 950		69 500	42 550	61.22
Personnel bénévole		81 884		106 635	24 751	23.21
TOTAL		113 034		180 335	67 301	37.32

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	1 389	895	494	55.21
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	5 692	4 008	1 684	42.02
28183100 AMORT.MATERIEL INFORMATIQUE	4 303	3 113	1 190	38.22
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 389	895	494	55.21
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	247 500	3 500	244 000	NS
41100000 COL CLTS PARTICIPATIONS PRIVE	247 500	3 500	244 000	NS
AUTRES	1 831	2 624	793	30.23
40100000 COLLECTIFS FOURNISSEURS	331	125	206	165.54
46700008 NDF LUCIANI-MDL		2 499	2 499	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 500		1 500	
DISPONIBILITES	440 619	583 702	143 083	24.51
51210000 SOCIETE GENERALE	330 455	77 309	253 145	327.45
51290000 CSL - SMC DEVIENT SG	110 165	506 393	396 228	78.25
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	938	726	212	29.16
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	938	726	212	29.16
TOTAL ACTIF CIRCULANT	690 888	590 553	100 336	16.99
TOTAL GENERAL	692 277	591 447	100 830	17.05

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)				
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)				
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	673 951	532 384	141 567	26.59
10810000 DOTATION CONSOMPTIBLE	1 273 767	931 448	342 319	36.75
10890000 DOT.CONSUMPT.INSCRITES AU RES.	599 816	399 064	200 752	50.31
TOTAL FONDS PROPRES	673 951	532 384	141 567	26.59
TOTAL FONDS DEBIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	12 268	32 280	20 012	62.00
40100000 COLLECTIFS FOURNISSEURS	3 842	30 245	26 403	87.30
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	8 426	2 034	6 392	314.18
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 770	1 142	4 628	405.22
42100000 SALAIRES	1 021		1 021	
42820000 PROVISION CONGES PAYES	299		299	
43100000 URSSAF	11		11	
43702000 AXA PREVOYANCE	638		638	
43820000 CHARGES SOCIALES/CP	46		46	
44450000 ETAT - IS	3 755	1 142	2 613	228.81
AUTRES DETTES	288	25 642	25 353	98.88
41100000 COL CLTS PARTICIPATIONS PRIVE		25 000	25 000	100.00
46700007 NDF MBV	243	642	399	62.22
46700008 NDF LUCIANI-MDL	46		46	
TOTAL DETTES	18 326	59 063	40 738	68.97
TOTAL GENERAL	692 277	591 447	100 830	17.05

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
VENTES DE BIENS	6 930	550	6 380	NS
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	6 930	550	6 380	NS
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 500	7 000	5 500	78.57
74000000 SUBVENTIONS-AIDE APPRENTISSAGE	1 500		1 500	
74200000 PRODUITS & SUBV DIVERSES		7 000	7 000	100.00
VERSEMENTS DES FONDATEURS OU CONSOMMATIONS DE LA DOTATION	200 752	239 655	38 903	16.23
75320000 Q/P DOT.CONSOMPT.VIREE AU RES.	200 752	239 655	38 903	16.23
AUTRES PRODUITS	6	12	6	49.57
75800000 PROD. DIVERS GESTION COURANTE	6	12	6	49.57
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	209 187	247 216	38 029	15.38
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	126 304	131 433	5 129	3.90
60611000 ELECTRICITE	1 146		1 146	
60630000 ACH FOURNIT ENTRET PETIT EQUIP	609	181	428	236.35
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	184	182	2	1.05
61350000 LOCATIONS IMMOBILIERES	119		119	
61351000 LOCATION LOGICIELS	753	302	452	149.79
61563000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	299	728	429	58.95
61810000 DOCUMENTATION	366	462	96	20.76
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	5 450	5 520	70	1.27
62261000 HONORAIRES ADMIN & GESTION	30 570		30 570	
62262000 HONORAIRES REDACTION-PRESSE	8 520	12 490	3 970	31.79
62262100 HONORAIRES COMM-EVENEMENTIEL	4 400		4 400	
62263000 HONORAIRES CONSULTANTS	17 150	22 787	5 637	24.74
62264000 HONORAIRES JURIDIQUES	1 640	360	1 280	355.56
62265000 HONORAIRES COMMISSAIRE-PRISEUR	621	74	547	734.73
62266000 HONORAIRES SITE INTERNET	3 055	1 589	1 466	92.27
62267000 HONORAIRES TRADUCTION	390	201	189	93.93
62268000 HONORAIRES PHOTOGRAPHIE-VIDEO	292	2 830	2 538	89.68
62269000 HONORAIRES DIGITAL MANAGER	13 200	30 460	17 260	56.66
62269100 HONORAIRES GRAPHISME	2 765	550	2 215	402.73
62269200 HONORAIRES DIRECTION ARTISTIQ.	2 100		2 100	
62311000 ANNONCES ET INSERTIONS	178		178	
62340000 RELATIONS PUBLIQUES-PARTENAIR.	1 797	2 955	1 157	39.17
62373000 COMMUNICATION	234	691	457	66.12
62380000 DONS POURBOIRES	20		20	
62410000 TRANSPORT SUR ACHAT	19		19	
62500001 DEPLACEMENTS-MISSIONS LAUREATS		38 148	38 148	100.00
62510000 DEPLACEMENTS-MISSIONS BUREAU	4 388	5 953	1 565	26.30
62512000 DEPLACMT-MISSIONS PRESIDENTE	16 303	2 257	14 046	622.45
62513000 DEPLACEMENTS-MISSIONS SALARIES		396	396	100.00
62514000 DEPLACMT-MISSIONS PRESTATAIRES	3 076		3 076	
62514100 DEPLACMT-MISSIONS C.MAS	2 361		2 361	
62570000 FRAIS RECEPTIONS & COCKTAILS	972		972	
62610000 FRAIS POSTAUX	306	169	138	81.70
62620000 TELEPHONE & INTERNET	1 394	1 933	538	27.86
62630000 TELEPHONE PRESIDENCE	714		714	
62700000 FRAIS BANCAIRES	714	126	588	465.89
62800000 AUTRES FRAIS DE GESTION		21	21	100.00
62810000 COTISATIONS	200	70	130	186.12

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
AIDES FINANCIERES	71 500	91 500	20 000	21.86
65710000 BOURSE ACCORDEE AUX LAUREATS	71 000	90 000	19 000	21.11
65720000 AIDE FINANCIERE OCTROYEE	500	1 500	1 000	66.67
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		488	488	100.00
63130000 TAXE FORMATION PRO CONTINUE		153	153	100.00
63330000 FORMATION CONTINUE		335	335	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	19 196	18 464	732	3.96
64110000 SALAIRES BRUTS	2 994	21 624	18 630	86.15
64120000 CONGES PAYES	299	3 771	4 071	107.94
64140100 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		611	611	100.00
64141000 INDEMNITES PRESIDENCE	15 902		15 902	
CHARGES SOCIALES	2 882	7 170	4 288	59.80
64510000 URSSAF	99	4 773	4 872	102.08
64520000 AXA PREV - FRAIS DE SANTE	407	811	404	49.84
64530000 HUMANIS RETRAITE - NC & C TR.A		1 300	1 300	100.00
64540000 POLE EMPLOI - ASSEDIC	129	908	779	85.82
64550000 CHARGES SOCIALES/ CP	46	1 221	1 267	103.79
64820000 CHEQUES CULTURE		600	600	100.00
64830000 FRAIS DE FORMATION	2 400		2 400	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1 190	1 337	147	11.00
68112000 DOTATIONS IMMO.CORPORELLES	1 190	1 337	147	11.00
AUTRES CHARGES	4	442	438	99.04
65120000 REDEVANCES MARQUES		396	396	100.00
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	4	46	42	90.75
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	221 077	250 834	29 757	11.86
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 889	3 618	8 272	228.65
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	15 644	4 760	10 885	228.69
76810000 INTERETS COMPTES FINANCIERS	15 644	4 760	10 885	228.69
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	15 644	4 760	10 885	228.69
RESULTAT FINANCIER	15 644	4 760	10 885	228.69
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 755	1 142	2 613	228.81
IMPOTS SUR LES BENEFICES	3 755	1 142	2 613	228.81
69500000 IS/ASSO. NON LUCRATIVES	3 755	1 142	2 613	228.81
TOTAL DES PRODUITS	224 832	251 976	27 144	10.77
TOTAL DES CHARGES	224 832	251 976	27 144	10.77
EXCEDENT OU DEFICIT				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Du mécénat a été réalisé en 2024 pour un montant total de 342 319 € :

- Chanel : 230 000 €
- LVMH : 65 000 € (dont 25 000 € de régularisation 2022)
- Sandro : 14 819 €
- Tajima Europe : 12 500 €
- Fragonard : 5 000 €
- Gas : 5 000 €
- Vignoli : 5 000 €
- Antik Batik : 5 000 € (en attente du versement)

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 008		1 684
TOTAL	4 008		1 684
TOTAL GENERAL	4 008		1 684

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 692	5 692
TOTAL			5 692	5 692
TOTAL GENERAL			5 692	5 692

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 113	1 190		4 303
TOTAL		3 113	1 190		4 303
TOTAL GENERAL		3 113	1 190		4 303

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 190				
TOTAL	1 190				
TOTAL GENERAL	1 190				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres consommables	532 384		342 319	200 752	673 951
TOTAL I	532 384		342 319	200 752	673 951

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	247 500	247 500	
Débiteurs divers	1 831	1 831	
Charges constatées d'avance	938	938	
TOTAL	250 269	250 269	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	12 268	12 268		
Personnel et comptes rattachés	1 320	1 320		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	695	695		
Impôts sur les bénéfices	3 755	3 755		
Autres dettes	288	288		
TOTAL	18 326	18 326		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 426
Dettes fiscales et sociales	346
Total	8 772

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	938
Total	938

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	15 902
Total	15 902

Les statuts du fonds prévoit que les membres du conseil d être rémunérés, dans les limites légales, pour les missions spécifiques et distinctes qui leur sont confiées par le conseil d'érêt du fonds de dotation.

Les fonctions des membres des autres organes du fonds de dotation sont gratuites.

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat de 81 884 € concerne la fondatrice et les membres du bureau. Il a été calculé en tenant compte des heures passées par ces bénévoles, d'un coefficient multiplicateur de 3 fois le SMIC horaire, et d'un taux de charges patronales de 50%.
Il ne tient pas compte du temps réalisé lors des réunions du bureau, des CA et AG (estimé à 20% des heures totales).

Les prestations en nature de 26 950 € ont été estimées pour la plupart sans devis ou facture.

La mise à disposition du siège social a été évaluée à 4 200 € pour 2024 (contre en N-1).

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 800 €, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 1 800 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.