

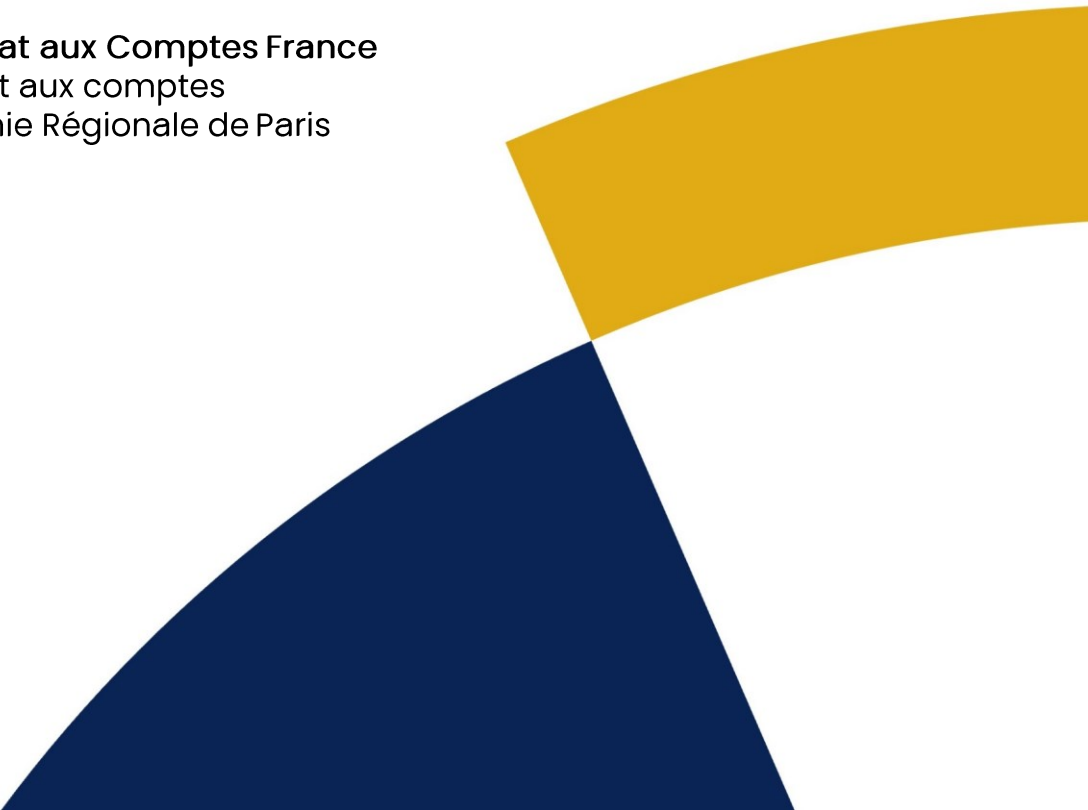
FONDATION DE LA MAISON DU MEXIQUE

Siège social : 9 Boulevard Jourdan – Cité Internationale Universitaire de Paris 75014
PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes France
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

FONDATION DE LA MAISON DU MEXIQUE
9 Boulevard Jourdan
Cité Internationale Universitaire de Paris
75014 PARIS

Aux Membres du Conseil d'administration,

Opinion

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FONDATION DE LA MAISON DU MEXIQUE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 de la fondation à la fin de cet exercice.

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 relatifs 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 de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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 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.



PKF Arsilon | Paris
3 rue d'Héliopolis 75017 Paris
01 42 94 42 42
www.pkf-arsilon.com

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes France - Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Paris Ile-de-France et Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris - SAS au capital de 166 250 €. Siège social : 3, rue d'Héliopolis - 75017 PARIS. RCS PARIS 622 027 860. TVA n° FR 17 622 027 860. SIRET 622 027 860 00080. Code APE 6920Z. PKF Arsilon Commissariat aux Comptes France est membre de PKF Global, le réseau des entités membres de PKF International Limited, dont chaque membre est une entité juridique distincte et indépendante vis-à-vis de laquelle aucune responsabilité ne saurait être recherchée pour une quelconque action ou inaction d'une autre entité membre ou société correspondante.

Vérifications spécifiques

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 de la FONDATION DE LA MAISON DU MEXIQUE et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 de la fondation 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 la fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la directrice.

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 fondation.

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 :

- 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 de la fondation 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 6 mai 2024

Le Commissaire aux comptes
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes France

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Delcourt'.

Laurent DELCOURT

Comptes annuels 31/12/2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ASS FONDATION DU MEXIQUE

9c Boulevard Jourdan

75014 PARIS

Siret : 78456299300013

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif (avant répartition)	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Tableau des immobilisations	8
1.5	Tableau des amortissements	9
1.6	Tableau des réserves et provisions	10

FONDATION DU MEXIQUE

Comptes annuels

31/12/2023

Actif			Exercice au 31/12/2023			Exercice précédent		
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2022		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	23 744	23 744				
		Frais de recherche et développement						
	Concessions, logiciels et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Immobilisations incorporelles en cours							
	TOTAL	Avances et acomptes						
			23 744	23 744				
		Immobilisations corporelles	Terrains	1 040	796	243	451	
			Constructions					
Inst.techniques, mat.out.industriels								
Autres immobilisations corporelles								
Immobilisations grevées de droits								
Immobilisations corporelles en cours								
TOTAL	Avances et acomptes	7 815 243	3 601 396	4 213 846	4 643 022			
		7 834 676	3 617 237	4 217 439	4 648 261			
	Immobilisations financières (2)	Participations						
		Créances rattachées à des participations						
		Titres immob. activité de portefeuille						
		Autres titres immobilisés						
Prêts								
Autres immobilisations financières								
TOTAL		90	90	90				
		90	90	90				
		Total I	7 858 510	3 640 981	4 217 529	4 648 351		
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements						
		En cours de production biens et services						
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	TOTAL							
	Avances et acomptes versés sur commande		0		0	0		
	Créances(3)	Créances usagers et comptes rattachés				2 458		
		Autres créances						
	TOTAL				2 458			
Divers		Autres titres	470 987		470 987	470 987		
	Valeurs mobilières de placement							
	Instruments de trésorerie							
	Disponibilités							
Charges constatées d'avance (4)		2 513 121		2 513 121	2 465 938			
		5 823		5 823	9 705			
		Total II	2 989 931		2 989 931	2 949 088		
Charges à répartir sur plusieurs exercices III								
Primes de remboursement des emprunts IV								
Ecart de conversion Actif V								
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	10 848 442	3 640 981	7 207 460	7 597 440		
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)							
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres							

Passif (avant répartition)			Exercice	Exercice précédent	
Fonds associatifs	Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	563 596	563 596	
		Ecarts de réévaluation			
		Réserves			
		Report à nouveau	825 293	729 237	
		Résultat de l'exercice	20 001	96 055	
	Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise			
		Apports			
		Legs et donations			
		Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
		Ecarts de réévaluation			
		Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	4 143 457	4 557 841	
		Provisions réglementées			
		Droit des propriétaires (commodat)			
		Total I		5 552 348	5 946 730
		Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	30 000	30 000
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		1 410 920	1 410 920	
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)				
	Total II		1 440 920	1 440 920	
	Dettes		Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)					
Emprunts et dettes financières divers (3)			71 099	69 218	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)			906	4 113	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			53 444	40 538	
Dettes fiscales et sociales			88 741	95 919	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
Total III		214 192	209 789		
Écart de conversion passif IV					
Total du passif (I+II+III+IV)			7 207 460	7 597 440	
Renvois		Dettes sauf (1) à plus d'un an			
		Dettes sauf (1) à moins d'un an	213 285	205 675	
		(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
		(3) Dont emprunts participatifs			
Engagements donnés		Sur legs acceptés			
		Autres			

Période de l'exercice 01/01/2023 31/12/2023
Période de l'exercice précédent 01/01/2022 31/12/2022

Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires	558 829	532 481
	Autres services	7 289	11 725
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	566 118	544 206
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons		
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation	464 564	464 564
Charges d'exploitation	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
	Autres produits	52	15
	Total des produits d'exploitation I	1 030 736	1 008 787
	Marchandises Achats		547
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	238 280	209 973
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	293 117	230 841
	Impôts, taxes et versements assimilés	14 366	12 733
	Salaires et traitements	325 714	307 143
Opér. commun	Charges sociales	119 422	120 655
	Dotations	452 540	445 933
	• sur immobilisations		
	amortissements		
	provisions		
	• sur actif circulant : provisions		
	• pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	54	245
	Total des charges d'exploitation II	1 443 496	1 328 074
	Résultat d'exploitation (I-II)	-412 760	-319 286
Produits financiers	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	21 878	1 207
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
Charges financières	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	21 878	1 207
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
Renvois	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI		
	Résultat financier (V-VI)	21 878	1 207
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	-390 881	-318 079
	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier	3 429	935
	immobilier		

Période de l'exercice 01/01/2023 31/12/2023
Période de l'exercice précédent 01/01/2022 31/12/2022
Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	416 251	414 384
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	416 251	414 384
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 934	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		249
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	434	
	Total des charges exceptionnelles VIII	5 368	249
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		410 883	414 134
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		1 468 866	1 424 379
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		1 448 864	1 328 323
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		20 001	96 055
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits		983 010	983 010
Bénévolat			
Prestations en nature		983 010	983 010
Dons en nature			
Charges		983 010	983 010
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services		983 010	983 010
Personnel bénévole			

Tableau des immobilisations

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	23 744				23 744
	Total II	23 744				23 744
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions	1 040				1 040
	Install. techn., matériel, outillage	18 392				18 392
	Install.générales, ag. am. divers	7 059 910	19 858			7 079 769
	Matériel de transport					
	Mat. bur. et informatique, mobilier	735 750	2 293	2 569		735 474
	Immob. corp. en cours					
	Avances et acomptes					
	Total III	7 815 094	22 151	2 569		7 834 676
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. financières	90				90
	Total IV	90				90
Total général (I+II+III+IV)		7 838 928	22 151	2 569		7 858 510

Tableau des amortissements

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	23 744				23 744
	Total II	23 744				23 744
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions	588	208			796
	Install. techn., matériel, outillage	13 604	1 439			15 043
	Install. générales, ag. am. divers	2 606 175	378 727			2 984 903
	Matériel de transport					
	Mat bur. et informatique, mobilier	546 462	72 600	2 569		616 493
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	3 166 832	452 974	2 569		3 617 237
Total général (I+II+III)		3 190 576	452 974	2 569		3 640 981

Tableau des réserves et provisions

Nature des réserves et provisions		Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
	Autres réserves réglementées				
	Réserves pour projet associatif				
	Autres réserves				
	Total réserves				
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées				
	Total				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques	30 000			30 000
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour charges				
	Total	30 000			30 000
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières				
	Stocks et en-cours				
	Usagers				
	Autres provisions pour dépréciation				
	Total				
Total général des provisions et dépréciations		30 000			30 000
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles					