

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 14/03/2023 au 31/12/2023

FONDS DE DOTATION MAISON VERMOREL

122 chemin du Champ de la Croix
69400 GLEIZE

Siret :

NOVEX

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'Ordre Région Champagne

51100 REIMS

Tél. 03 26 47 56 57

Fax. 03 26 47 82 50

Courriel: contact@novex-expert.fr

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
2. Détail des comptes	7
Bilan détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
3. Annexe	12
Règles et méthodes comptables	13
Faits caractéristiques	14
Notes sur le bilan	15
Notes sur le compte de résultat	17
Autres informations	18

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 14/03/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 14/03/2023, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association MAISON VERMOREL relatifs à l'exercice du 14/03/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 0 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en EURO
Total bilan	16 957
Total des ressources	77 500
Résultat net comptable (Excédent)	

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des 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 REIMS
Le 03/07/2024

PASCAL LEFRANCOIS
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Créances			
Autres postes de l'actif circulant			
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	15 000		15 000
<i>Disponibilités</i>	1 957		1 957
Total II	16 957		16 957
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	16 957		16 957
Legs nets à réaliser :			
acceptés par les organes statutairements compétents			
autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre :			

Bilan passif

au 31/12/2023	
FONDS PROPRES	
Fonds propres sans droit de reprise	
<i>Fonds statutaires</i>	15 000
Fonds propres avec droit de reprise	
Réserves	
Situation nette (sous-total)	15 000
Total I	15 000
FONDS REPORTES ET DEDIES	
Fonds dédiés	619
Total II	619
PROVISIONS	
DETTES	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 338
Total IV	1 338
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	16 957
(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	1 338
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	du 14/03/23 au 31/12/23 10 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et de services				
Produits de tiers financeurs	77 500		77 500	
Ressources liées à la générosité du public	77 500	100,00	77 500	
Total I	77 500	100,00	77 500	
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	4 453	5,75	4 453	
Aides financières	72 850	94,00	72 850	
Reports en fonds dédiés	619	0,80	619	
Total II	77 922	100,54	77 922	
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-422	-0,54	-422	
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	422	0,54	422	
Total III	422	0,54	422	
CHARGES FINANCIERES				
Total IV				
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	422	0,54	422	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Total V				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Total VI				
Total des produits (I + III + V)	77 922	100,54	77 922	
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	77 922	100,54	77 922	
EXCEDENT OU DEFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Prestations en nature	1 200		1 200	
TOTAL	1 200		1 200	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE				
Prestations en nature	1 200		1 200	
TOTAL	1 200		1 200	

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 14/03/2023 au 31/12/2023

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Créances			
Autres postes de l'actif circulant			
<i>Valeurs mobilières de placement</i>			
507000 - Bons du Trésor & bons de caisse CT	15 000		15 000
	15 000		15 000
<i>Disponibilités</i>			
512000 - Société Générale	1 903		1 903
518700 - Intérêts courus à recevoir	54		54
	1 957		1 957
Total II	16 957		16 957
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	16 957		16 957

Bilan détaillé

PASSIF

au 31/12/2023	
FONDS PROPRES	
Fonds propres sans droit de reprise	
<i>Fonds statutaires</i>	
102210 - Dotations pérennes non consommable	15 000
	15 000
Fonds propres avec droit de reprise	
Réserves	
Situation nette (sous-total)	15 000
Total I	15 000
FONDS REPORTES ET DEDIES	
Fonds dédiés	
195000 - Fonds dédiés s/contrb.fi.autres org	619
	619
Total II	619
PROVISIONS	
DETTES	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
401000 - Fournisseurs	138
408226 - Honoraires NP	1 200
	1 338
Total IV	1 338
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	16 957

Compte de résultat détaillé

	du 14/03/23 au 31/12/23 10 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et de services				
Ventes de biens				
Ventes de prestations services				
Produits de tiers financeurs	77 500,00		77 500,00	
Concours publics et subventions d'exploitation				
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
754110 - Dons manuels	5 000,00	6,45		
754200 - Mécénats	72 500,00	93,55		
	77 500,00	100,00	77 500,00	
Contributions financières				
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges				
Utilisation des fonds dédiés				
Autres produits				
Total I	77 500,00	100,00	77 500,00	
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes				
622610 - Honoraires CAC	1 200,00	1,55		
623300 - Promotion Recherche de partenaires	2 206,20	2,85		
625700 - Animation : Réceptions	857,23	1,11		
627800 - Prestations de services bancaires	190,00	0,25		
	4 453,43	5,75	4 453,43	
Aides financières				
657200 - Quotes-parts de générosité reversée	72 850,00	94,00		
	72 850,00	94,00	72 850,00	
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
689500 - Reports en fds dédiés s/contrib.fin	618,73	0,80		
	618,73	0,80	618,73	
Autres charges				
Total II	77 922,16	100,54	77 922,16	
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-422,16	-0,54	-422,16	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.				
Autres intérêts et produits assimilés				
763000 - Revenus CAT	422,16	0,54		
	422,16	0,54	422,16	
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement				
Total III	422,16	0,54	422,16	
CHARGES FINANCIERES				

Compte de résultat détaillé

	du 14/03/23 au 31/12/23 10 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assilées				
Différences négatives de change				
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement				
Total IV				
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	422,16	0,54	422,16	
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises provisions, dép., et transferts de charge				
Total V				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total VI				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	77 922,16	100,54	77 922,16	
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	77 922,16	100,54	77 922,16	
EXCEDENT OU DEFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
871000 - Prestations en nature	1 200,00			
	1 200,00		1 200,00	
Bénévolat				
TOTAL	1 200,00		1 200,00	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Prestations en nature				
862000 - Prestations	1 200,00			
	1 200,00		1 200,00	
Personnel bénévole				
TOTAL	1 200,00		1 200,00	

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 14/03/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation du fonds de dotation : MAISON VERMOREL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 16 957 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 EURO. L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 14/03/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/06/2024 par les dirigeants du fonds de dotation.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le fonds de dotation a pour objet :

- d'accompagner et de soutenir, par le biais de mécénat, les projets culturels (artistes en résidence, actions de transmission, ateliers, visites, événements...) et le fonctionnement de la Maison Vermorel dont les activités ont été reconnues d'intérêt général par la délibération du Conseil municipal du 7 octobre 2019.

- de soutenir, par le biais de mécénat, la Ville de Villefranche-sur-Saône dans le déploiement de son projet culturel de territoire et des actions permettant de faire de la culture un outil de lien social, d'éducation, et d'aménagement du territoire (résidences d'artistes, création d'oeuvres dans l'espace public, actions de transmission..).

Afin de réaliser ces objectifs, le présent fonds de dotation reçoit et gère les revenus du mécénat en vue de les redistribuer à la Ville de Villefranche-sur-Saône dans le respect de l'objet défini ci-dessus.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Il s'agit du premier exercice comptable allant du 14 mars au 31 décembre 2023.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Produits à recevoir

Montant	
Intérêts courus à recevoir	54
Total	54

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise			15 000		15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette			15 000		15 000
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL			15 000		15 000

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 338 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 338	1 338		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	1 338	1 338		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Honoraires NP	1 200
Total	1 200

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 1 200 EURO

Honoraire des autres services : 0 EURO

honoraires hors taxes = 1 000 euros ttc = 1 200 euros

Résultat financier

31/12/2023	
Produits financiers de participation	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	422
Reprises sur provisions et transferts de charge	
Différences positives de change	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	
Total des produits financiers	422
Dotations financières aux amortissements et provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total des charges financières	
Résultat financier	422

Autres informations

Contributions volontaires

Expertise comptable à titre gracieux