

GMBA MECENAT

5 rue Lespagnol
75020 Paris

Comptes Annuels

Bilan au 30/09/2023

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	6
Règles et méthodes comptables	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des créances et dettes	9
Charges à payer et produits à recevoir	10
Variation des fonds propres art.432.22	11

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 738		5 738	12 981
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	5 738		5 738	12 981
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	5 738		5 738	12 981

Bilan Passif

Bilan Passif	30/09/2023	30/09/2022
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	-5 963	-4 402
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 118	-1 561
Situation nette	-8 081	-5 963
Fonds propres consommables	13 219	18 344
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	5 138	12 381
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	600	600
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	600	600
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	5 738	12 981

Compte de résultat

Compte de résultat	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	95 725	91 000
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	95 725	91 000
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	2 118	1 561
Aides financières	95 725	91 000
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	97 843	92 561
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 118	-1 561
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 118	-1 561

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	95 725	91 000
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	97 843	92 561
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-2 118	-1 561

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

Annexe

GMBA MECENAT est un fonds de fondation créée en novembre 2017. Elle a pour objet de soutenir et conduire toute mission d'intérêt général à caractère philanthropique, éducatif, scientifique, social, humanitaire, sportif, familial, culturel ou concourant à la mise en valeur du patrimoine artistique, à la défense de l'environnement naturel ou à la diffusion de la culture .

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Avant affectation l'exercice clos le 30/09/2023 présente un total bilan avant affectation de 5 738 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat nul ou dégageant un résultat de -2 118 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions des règlements suivants :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

II. SPECIFICITES DES FONDS DE DOTATIONS

2.1. Informations relatives aux dotations et aux contributions volontaires en nature

2.1.1 Dotation

Le règlement ANC n°2018-06 prévoit de manière explicite la présentation des dotations consommables et celles qui ne le sont pas. Les statuts de Gmba Mécénat disposent que sa dotation initiale de 15.000 euros est consommable.

Les ressources annuelles constituées par des dons des fondateurs sont comptabilisées dans le compte de produits d'exploitation prévu (753100) présenté sous la rubrique Produits des tiers financeurs.

Les résultats non affectés annuellement à un compte de réserve spécifique par le conseil d'administration sont comptabilisés en report à nouveau. Au 1er octobre 2022, le solde du compte report à nouveau débiteur s'élève à 4.402 euros.

2.2. Faits pertinents affectant les comptes.

Néant

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Néant

3.2. Stocks

Néant

3.3. Créances

(cf. tableau joint)

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

3.4. Fonds Propres

(cf. tableau joint)

- Fonds propres au 30/09/2022 : 12 381 €uros
- Résultat Exercice au 30/09/2023 : -2 118 €uros
- Fonds propres au 30/09/2023 : 5 138 €uros

3.5. Provision pour risques et charges

Néant

3.6. Fonds dédiés et reportés

Néant

3.7. Legs et donations

Néant

3.8. Emprunts

Néant

3.9. Contributions volontaires en nature (SI COMPTABILISATION)

Néant

3.10. Dettes

(cf. tableau joint)

3.11. Détails des autres produits et des autres charges

Néant

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES**4.1. Effectif moyen**

L'entité n'a employé aucun salarié au cours de l'exercice

4.2. Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

4.3. Rémunérations versées à certains dirigeants

Néant

4.4. Honoraire du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la certification des comptes du 30 septembre 2023 de l'exercice sont de 600 TTC.

4.5. Engagements hors bilan

Etat des créances et 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			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur 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			
Charges constatées d'avance			
TOTAL			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	600	600		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre 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				
TOTAL	600	600		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	600	600
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	600	600

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
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		

Variation des fonds propres art.432.22

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 - dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise - dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves - dont générosité du public					
Report à nouveau - dont générosité du public	-4 402			1 561	-5 963
Excédent ou déficit de l'exercice - dont générosité du public	-1 561				-2 118
Situation nette	-5 963			1 561	-7 524
- dont générosité du public					
Dotations consommables - dont générosité du public	18 344		90 600 12 600	95 725	13 219
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	12 381		90 600	97 286	5 695
- dont générosité du public			12 600		