

État préparatoire au Bilan Actif

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024				Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
		Brut		Amortis. Provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations Incorporelles</b>					
	Frais d'établissement	AA		AB		
	Frais de recherche et de développement	AE		AF		
	Concessions brevets droits similaires	AI		AJ		
	Fonds commercial	AM		AN		
	Autres immobilisations incorporelles	AQ		AR		
	Immobilisations incorporelles en cours	AU		AV		
	Avances et acomptes	AY		AZ		
	<b>Immobilisations Corporelles</b>					
	Terrains	BC		BD		
	Constructions	BG		BH		
	Installations techniques,mat et outillage indus.	BK		BL		
	Autres immobilisations corporelles	BO		BP		
	Immobilisations grevées de droit	BS		BT		
	Immobilisations corporelles en cours	BW		BX		
	Avances et acomptes	CA		CB		
	<b>Immobilisations Financières</b>					
	Participations	CE		CF		
	Créances rattachées à des participations	CI		CJ		
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CM		CN		
	Autres titres immobilisés	CQ		CR		
	Prêts	CU		CV		
	Autres immobilisations financières	CY		CZ		
	TOTAL (I)	DC	0,00	DE	0,00	0,00
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en-cours</b>					
	Matières premières, approvisionnements	DH		DI		
	En-cours de production de biens et services	DL		DM		
	Produits intermédiaires et finis	DP		DQ		
	Marchandises	DT		DU		
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	DX		DY		
	<b>Créances</b>					
	Créances usagers et comptes rattachés	EB		EC		
	Fournisseurs débiteurs	EF		EG		
	Personnel	EJ		EK		
	Organismes sociaux	EN		EO		
	État, impôts sur les bénéfices	ER		ES		
	État, taxes sur le chiffre d'affaires	EV		EW		
	Autres créances	EZ	59 700,00	FA	59 700,00	99 900,00
	Valeurs mobilières de placement	FD		FE		
COMPTES RÉGUL.	Disponibilités	FH	12 639,34	FI	12 639,34	20 705,05
	Charges constatées d'avance	FL		FM		
	TOTAL (II)	FP	72 339,34	FQ	0,00	120 605,05
	Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III) FT				
	Primes de remboursement des emprunts	(IV) FX				
	Écarts de conversion actif	(V) GB				
<b>TOTAL ACTIF</b>		GF	72 339,34	GG	0,00	120 605,05

État préparatoire au Bilan Passif

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Capitaux Propres	<b>Fonds propres</b>			
	Fonds associatifs sans droit de reprise	AA	66 939,34	5 005,05
	Écart de réévaluation	AC		
	Réserve	AE		
	Report à nouveau	AG		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	AI		
	<b>Autres fonds associatifs</b>			
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	- Apports	AK		
	- Legs et donations	AM		
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	AO		
	Écart de réévaluation	AQ		
	Subventions d'investissement	AS		
	Provisions réglementées	AU		
	Droits des propriétaires (commodat)	AW		
	Total des capitaux propres	AY	66 939,34	5 005,05
Provisions	Provisions pour risques et charges	BA		
	Total provisions	BC	0,00	0,00
Fonds dédiés	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	BE		
	Fonds dédiés sur autres ressources	BG		
	Total fonds dédiés	BI	0,00	0,00
Dettes	Emprunts et dettes assimilées	BK		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	BM		
	Fournisseurs et comptes rattachés	BO		
	Autres dettes	BP	5 400,00	115 600,00
	Produits constatés d'avance	BQ		
	Total des dettes	BS	5 400,00	115 600,00
	Écarts de conversion passif	BU		
TOTAL PASSIF		BW	72 339,34	120 605,05

État préparatoire au Bilan Actif Détail

Actif	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
	Brut	Amortissement Provision	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant	72 339,34		72 339,34	120 605,05
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens et de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances	72 339,34		72 339,34	120 605,05
Créances usagers et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Organismes sociaux				
État, impôts sur les bénéfices				
État, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	59 700,00		59 700,00	99 900,00
- 4671 - Autres comptes débiteurs	59 700,00		59 700,00	99 900,00
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	12 639,34		12 639,34	20 705,05
- 512 - Banques	12 639,34		12 639,34	20 705,05
Charges constatées d'avance				
Comptes de régularisations				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
Total Actif	72 339,34	0,00	72 339,34	120 605,05

État préparatoire au Bilan Passif Détail

Passif	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Capitaux propres		
Fonds propres	66 939,34	5 005,05
Fonds associatifs sans droit de reprise	66 939,34	5 005,05
- 1027 - AUTRES FDS PROPRES DOT CONSUMPTIBLES	66 939,34	5 005,05
Écart de réévaluation		
Réserve		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice		
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports		
Fonds associatifs avec droit de reprise - Legs et donations		
Fonds associatifs avec droit de reprise - Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Écart de réévaluation		
Subvention d'investissement		
Provision réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
Provisions		
Provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
Dettes	5 400,00	115 600,00
Emprunts et dettes assimilées - N		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes	5 400,00	115 600,00
- 4181 - Factures non Parvenues	3 600,00	3 600,00
- 4672 - Autres comptes créditeurs	1 800,00	112 000,00
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
Total Passif	72 339,34	120 605,05

État préparatoire au Compte de résultat - Produits

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	AA			
	Production vendue : - Biens	AC			
	- Services	AE			
	Montants nets produits d'exploitation	AG	0,00		0,00
	Production stockée	AI			
	Production immobilisée	AK			
	Subventions d'exploitation	AM			
	Dons	AO			
	Cotisations	AQ			
	Legs et donations	AS			
	Produits liés à des financements réglementaires (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	AU			
	Autres produits	AW	2 402,72		114 469,82
	Sous-total des autres produits d'exploitation	AY	2 402,72		114 469,82
	Total des produits d'exploitation (I)	BA	2 402,72		114 469,82
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)		BC	0,00		0,00
Produits financiers	Participations	BE			
	Autres valeurs mobilières et créances d'actif	BG			
	Autres intérêts et produits assimilés	BI			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BK			
	Différences positives de change	BM			
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	BO			
	Total des produits financiers (III)	BQ	0,00		0,00
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	BS			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	BU			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BW			
	Total des produits exceptionnels (IV)	BY	0,00		0,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)		CA	2 402,72		114 469,82
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		CC	0,00		0,00
TOTAL GENERAL		CE	2 402,72		114 469,82

État préparatoire au Compte de résultat - Charges

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	
Charges d'exploitation	Achats de marchandises et de matières premières	CG			
	Variation de stock (marchandises et matières premières)	CI			
	Autres achats non stockés	CK			
	Services extérieurs	CM			
	Autres services extérieurs	CO	1 800,00	1 800,00	
	Impôts, taxes et versements assimilés	CQ			
	Salaires et traitements	CS			
	Charges sociales	CU			
	Autres charges de personnel	CW			
	Subventions accordées par l'association	CY		112 000,00	
	Dotations aux amortissements	DA			
	Dotations aux provisions	DC			
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	DE			
	Autres charges	DG			
	Total des charges d'exploitation (I)	DI	1 800,00	113 800,00	
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)		DK	0,00		
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	DM		0,00	
	Intérêts et charges assimilées	DO	602,72	669,82	
	Différences négatives de change	DQ			
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	DS			
Total des charges financières (III)		DU	602,72	669,82	
Ch. exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	DW			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	DY			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	EA			
	Total des charges exceptionnelles (IV)	EC	0,00	0,00	
Participation salariés aux résultats (V)		EE			
Impôts sur les sociétés (VI)		EG			
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)		EI	2 402,72	114 469,82	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		EK	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL		EM	2 402,72	114 469,82	

Évaluation des contributions volontaires en nature

État exprimé en €

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
--------------------------------	--------------------------------

Ressources	<u>Répartition par nature de ressources</u>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total des ressources	0,00	0,00
Emplois	<u>Répartition par nature de charges</u>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel bénévole		
	Total des emplois	0,00	0,00

État préparatoire au Compte de résultat - Produits - Détail

	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Produits d'exploitation	2 402,72	114 469,82
Ventes de marchandises		
Production vendue biens		
Production vendue services		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Dons		
Cotisations		
Legs et donations		
Produits liés à financements règlementaires (+) Report ressources non utilisées des ex antérieurs		
Autres produits	2 402,72	114 469,82
- 758 - Produits divers de gestion courante	2 402,72	114 469,82
Produits financiers		
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat		
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances d'actif		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels		



État préparatoire au Compte de résultat - Charges - Détail

	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Charges d'exploitation	1 800,00	113 800,00
Achats de marchandises et de matières premières		
Variation de stock marchandises et matières premières		
Autres achats non stockés		
Services extérieurs		
Autres services extérieurs	1 800,00	1 800,00
- 6226 - Honoraires	1 800,00	1 800,00
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Autres charges de personnels		
Subventions accordées par l'association		112 000,00
- 6571 - Aides financières octroyées		112 000,00
Dotations aux amortissements		
Dotations aux provisions		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Autres charges d'exploitation		
Charges financières	602,72	669,82
Quotes-parts de résultat sur opérations communes		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	602,72	669,82
- 668 - Frais Bancaires	602,72	669,82
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Participation salariés aux résultats		
Impôts sur les sociétés		
Résultat de l'exercice	0,00	0,00

Évaluation des contributions volontaires en nature - Détail

	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestation		
Personnel bénévole		

### III- ANNEXE

Les notes et tableaux qui suivent font partie intégrante des comptes présentés.

-----

## SOMMAIRE DES NOTES ET TABLEAUX

### *COMMENTAIRES*

### *INTRODUCTION*

1. Règles, méthodes comptables et faits significatifs

### *COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT*

2. Détail des produits à recevoir
3. Détail des charges à payer
4. Détail des charges et produits constatés d'avance
5. Détails des fonds dédiés
6. Autres renseignements
7. Analyse de la variation de la dotation consommable depuis 2017

## INTRODUCTION

### 1.1 REGLES ET METHODES COMPTABLES ET FAITS SIGNIFICATIFS

Le Fonds de dotation enregistre ses opérations comptables et prépare ses états financiers conformément aux principes comptables en vigueur en France.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes.

Conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et en application des règlements ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 et ANC n°2020-08 du 4 décembre 2020, relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

### 1.2 FAITS SIGNIFICATIFS

Les statuts du Fonds de dotation Mom'Artre ont été signés le 18 janvier 2017. Le Fonds a été déclaré à la Préfecture de Police de Paris le 19 janvier 2017 et sa constitution a été publiée au journal officiel le 4 février 2017.

Le fonds de dotation a pour objet de conduire et soutenir les actions d'intérêt général du Réseau Mom'Artre et notamment :

- Contribuer à la réussite de tous les enfants à travers l'éducation artistique et plus largement l'accès à la culture et à l'égalité des chances,
- Aider les familles dans la conciliation des temps familiaux et professionnels
- Donner accès à des savoirs et outils pédagogiques et artistiques à l'ensemble de la communauté éducative
- Accompagner et favoriser la réinsertion professionnelle d'artistes éloignés de l'emploi.

Le Fonds peut soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet.

L'Association Réseau Mom'Artre est son fondateur.

*La dotation:*

.

La dotation est non consommable à hauteur de 5.000 € (disposition statutaire).

Au-delà de ce montant la dotation est consommable en totalité.

## COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

<b>2- PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Dons manuels via web	0	20.283,47
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>20.283,47</b>

<b>3- CHARGES À PAYER</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Contribution Réseau Mom'Artre	0,00	12.100,00
Contribution Mom'Sud		
Fournisseurs	5 400 ,00	3.600,00
Personnel et organismes sociaux		
<b>TOTAL</b>	<b>5.400,00</b>	<b>15.700,00</b>

<b>4- CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Charges constatées d'avance	0	0
Produits constatés d'avance	0	0

5- DETAIL DES FONDS DEDIES au 31/12/2024				
	Au 31/12/23	Recettes 2024	Charges 2024	Au 31/12/24
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6- AUTRES RENSEIGNEMENTS

### 6.0 Etat des avantages et ressources en provenance de l'étranger :

Dans le respect de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République (publiée au Journal Officiel du 25 août 2021) et du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021 relatif à la tenue par certains organismes d'un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger, les modalités d'établissement et de présentation de cet EAR sont définies par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) via le règlement ANC n° 2022-04 du 30 juin 2022 homologué par arrêté du 13 décembre 2022 publié au JO du 18 décembre 2022.

Le Fonds de dotation Mom'Artre n'ayant perçu aucune ressource en provenance de l'étranger, il n'est donc pas fait état de ce tableau en annexe.

### 6.1 Engagements reçus :

Néant

### 6.2 Effectifs :

Néant

### 6.3 Etat des rémunérations visées par l'article 20 de la loi sur le volontariat associatif et à l'engagement éducatif (loi n°2006-586 du 23 mai 2006)

Le fonds de dotation n'est pas dans l'obligation de publier *"les rémunérations des trois plus cadres dirigeants bénévoles et salaires ainsi que leurs avantages en nature"*.

En application volontaire de cette disposition, il est précisé les éléments suivants:

- les membres du Conseil d'Administration ne perçoivent aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature ;
- il n'y a aucun salarié qui réponde à la définition d'un cadre dirigeant.

### 6.4 Engagements hors bilan donnés

- **indemnités de départ en retraite:**  
Néant

### 6.5 Contributions volontaire en nature

Le bénévolat n'a pas été recensé au cours de cet exercice. Les administrateurs exercent leur fonction de façon strictement bénévole. La comptabilité est assurée gratuitement. Il en est de même de la mise à disposition des locaux.

## 6.6 Statut fiscal

Servant une cause d'intérêt général et à la gestion totalement désintéressée, le fonds de dotation Mom'Artre est exonéré de tout impôt sur les sociétés de droit commun. En revanche, il ne récupère par la TVA sur les biens et les services qu'il acquiert.

## 7 – Analyse de la variation de la dotation (part consommable et non consommable, ref. article 12 des statuts sur la dotation en capital)

<b>Dotation initiale (acquittée le 21 août 2017)</b>	<b>15.000,00 €</b>
Legs reçus	0,00 €
Assurance-Vie	0,00 €
Dons de particuliers en numéraire	7.476,00 €
Contrib pers. Morales dt privé	33.000,00 €
Moins quote-part virée en produits	-50.476,00 €
<b>Solde au 31.12.2017</b>	<b>5000,00 €</b>
Dons de particuliers en numéraire	20,00 €
Contributions pers morales dt privé	155354,80 €
Moins quote part virée en produits	143638,16 €
<b>Solde au 31/12/2018</b>	<b>11716,64 €</b>
Dons en numéraire	43752,42€
Contribut pers morales droit privé	57000,00€
- Quote-part virée en Produits	- -107346,76€
<b>Solde au 31/12/2019</b>	<b>5122,30€</b>
Dons en numéraire	27028,90€
Contribut pers morales droit privé	14000,00€
- Quote-part virée en Produits	- -37348,92€
<b>Solde au 31/12/2020 dotation</b>	<b>8802,28€</b>
Dons en numéraire	70883,00 €
Contrib pers morales droit privé	89203,00 €
- Q/P virée en produits	-161373,32€
<b>Solde au 31/12/21 dotation</b>	<b>7.514,96 €</b>
Dons en numéraire	15847,47 €
Contrib pers morales droit privé	51000,00 €
- Q/P virée en produits	-69361,19€
<b>Solde au 31/12/22 dotation</b>	<b>5.101,24 €</b>
Dons en numéraire	21873,63 €
Contrib pers morales de droit privé	92500,00 €
- Q/P virée en produits	-114469,82 €
<b>Solde au 31/12/23 dotation</b>	<b>5.005,05 €</b>
Dons en numéraire	24337,01€
Contrib pers morales de droit privé	40000,00 €
- Q/P virée en produits	-2402,72€
<b>Solde au 31/12/24 dotation</b>	<b>66939,34€</b>