

FONDATION de CHAMBRUN

Etats Financiers
Exercice 2023

S O M M A I R E

1 – RAPPORT FINANCIER	3
1.1. COMPTE DE RESULTAT	4
1.2. BILAN	4
1.3. CONCLUSION	5
2 – BILAN SYNTHETIQUE	6
3 – COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE	8
4 – ANNEXE	10
4.1. PRINCIPES GENERAUX	11
4.2. MODES ET METHODES D'EVALUATION	11
4.2.1. Immobilisations corporelles	11
4.2.2. Créances et dettes	12
4.2.3. Valeurs mobilières de placement	12
4.3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE	12
4.3.1. Fonds de réserve	12
4.3.2. Résultat de l'exercice	12
4.4. ENGAGEMENTS DONNES	13
4.5. EFFECTIF SALARIE	13
5 – BILAN DETAILLE	14
6 – COMPTE DE RESULTAT DETAILLE	15

1- RAPPORT FINANCIER

1- RAPPORT FINANCIER A LA DATE DU 31/12/2023

1.1. COMPTE DE RESULTAT

Le compte de résultat arrêté à la date du 31 décembre 2023 fait ressortir une perte de 710 207 € contre un bénéfice de 1 141 018 € pour l'exercice précédent.

Le résultat se compose des éléments suivants :

- Produits financiers essentiellement tirés des revenus de titres et bons de placement pour un montant net positif de 616 357 € ;
- Revenus tirés des propriétés rurales et urbaines diminués des charges d'exploitation pour un montant déficitaire de 1 270 654 € ;
- Résultat exceptionnel net déficitaire d'un montant de 55 910 €.

Il est à noter que, depuis l'exercice 2004, la Fondation de Chambrun se trouve exonérée d'impôt sur les sociétés par application de la Loi de Finances 2005 (CGI – Article 219 bis – III modifié).

1.2. BILAN

En ce qui concerne le bilan, après affectation du résultat de l'exercice précédent, le Fonds de Dotation ressort à la somme de 102 499 344 €, sur laquelle vient s'imputer le résultat de l'exercice 2023, soit une perte de 710 207 € pour former un total de capitaux propres d'un montant de 101 789 137 €.

Depuis l'exercice 2005, la mise en application des nouvelles règles de comptabilisation des actifs a conduit à décomposer l'ensemble des biens immobiliers détenus par la fondation, en Gros œuvre, Façade, et Installations Techniques.

Un paragraphe de l'annexe est réservé aux effets chiffrés de la décomposition des immeubles.

Outre des biens immeubles, la Fondation possède des valeurs mobilières de placement et bons de capitalisation, pour un montant total de 61 322 613 €, inscrits à l'actif du bilan à leur valeur historique, diminuée d'une provision lorsque le cours au 31 décembre 2023 se trouve inférieur à cette valeur.

Il a été comptabilisé à ce titre, sur l'exercice, une reprise de la provision pour dépréciation d'un montant de 76 577 €. Cette provision avait été constituée au 31/12/2022 en raison de la valeur liquidative du produit « Access Capital Preserv FD EUR » qui était inférieure à sa valeur historique.

Les règles comptables interdisent de comptabiliser les plus-values latentes ; nonobstant, la valorisation à la clôture de l'exercice de l'ensemble du portefeuille de la Fondation, met en évidence une plus-value latente globale de 25 982 315 €.

1.3. CONCLUSION

Les autres postes du bilan n'appellent pas de commentaire particulier et il vous est proposé d'affecter, comme chaque année, le résultat de l'exercice au Fonds de Dotation.

2- BILAN SYNTHETIQUE

Fondation de Chambrun - Bilan synthétique 31/12/2023					
ACTIF			PASSIF		
	31.12.2023	31.12.2022		31.12.2023	31.12.2022
Immobilisations corporelles	40 541 651	38 314 660	Capitaux propres	101 789 137	102 499 343
Terrains	5 282 760	5 191 768	Fonds de dotation	102 499 344	101 358 325
Constructions	21 600 715	21 190 526	Résultat	-710 207	1 141 018
Installations techniques	47 365	14 831			
Autres immobilisations	12 060 113	11 609 727	Provision pour risques	0	0
Immobilisations en cours	1 550 698	307 809			
Immobilisations incorporelles	296	0			
Créances	243 614	202 934	Dettes	470 787	438 880
Clients	64 311	57 915	Dépôts de garantie reçus	233 615	152 135
Fournisseurs débiteurs	29 208	45 315	Fournisseurs	104 411	114 560
Personnel	14 424	9 895	Factures non parvenues	27 313	39 800
Autres créances	135 671	89 809	Dettes sociales	67 362	74 029
Divers	0	0	Etat	38 086	58 356
Trésorerie	61 420 957	64 364 236			
Valeurs mobilières de placement	61 322 613	63 204 767	Autres dettes	6 473	7 750
Disponibilités	98 344	1 159 469	Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance	59 879	64 143			
Total	102 266 397	102 945 973	Total	102 266 397	102 945 973

3- COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

Fondation de Chambrun - Compte de résultat synthétique 31/12/2023		
	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation	1 478 515	1 340 877
Recettes sur propriétés rurales	19 958	19 591
Recettes sur propriétés urbaines	1 457 995	1 321 286
Autres produits	562	0
 Charges d'exploitation	 2 749 169	 2 341 604
Charges externes	1 151 105	782 642
Impôts et taxes	206 375	175 076
Charges de personnel	562 167	580 841
Amortissements et provisions	829 522	802 295
Autres charges		750
 Résultat d'exploitation	 -1 270 654	 -1 000 727
 Résultat financier	 616 357	 2 141 291
 Résultat exceptionnel	 -55 910	 454
 Total	 -710 207	 1 141 018

4- ANNEXE

4- ANNEXE

4.1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de la Fondation de Chambrun prévus par la loi du 23 juillet 1987 sur le mécénat, ont été établis et arrêtés selon la réglementation française en vigueur et, notamment, en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, et du 06 juillet 2018 N° ANC 2019-02 ;
- Règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les principes comptables fondamentaux ont été appliqués. Les particularités de la réglementation comptable des associations et fondations portent notamment sur les fonds de dotation.

Depuis l'exercice 2005, la mise en application des nouvelles règles de comptabilisation des actifs, a conduit à ventiler par composants la valeur d'origine des biens immobiliers détenus par la Fondation, après affectation de 15 % au poste « Terrains ».

4.2. MODES ET METHODES D'EVALUATION

4.2.1. Immobilisations corporelles

Les immobilisations d'origine sont inscrites à l'actif du bilan pour leur valeur d'apport hors frais d'acquisition.

Sur la mise en évidence des composants :

Après affectation de 15 % de la valeur d'origine au poste « Terrains », et de 50 % à 60 % au composant « Gros œuvre », et après intégration de la valeur d'origine du poste « Agencements », la valeur à décomposer ainsi constituée a été ventilée pour 10 à 20 % au composant « Façade » et 30 à 40 % aux composants « Installations Techniques » et « Agencements ».

La mise en évidence de ces composants a conduit à déterminer, pour chacun d'entre eux, une durée d'utilisation et à procéder à l'amortissement des composants Façade, Installations Techniques et Agencements, selon le mode linéaire avec application des taux d'usage. Le gros œuvre quant à lui, n'a pas été amorti, sa valeur résiduelle correspondant au moins à sa valeur d'origine.

Les composants ont été amortis selon le mode linéaire et les durées et taux d'amortissements retenus pour chacun d'entre eux sont :

- Gros Œuvre : non amortissable
- Façade : 20 ans, soit un taux d'amortissement de 5 %
- Installations Techniques : 15 ou 20 ans, soit un taux d'amortissement de 5 à 6,67 %
- Agencements : 7 ou 10 ans, soit un taux d'amortissement de 10 à 14,28 %

Par application de ces taux, le poste dotation aux amortissements a également subi les effets de cette décomposition entraînant une dotation de 829 522 €, contre 802 295 €, pour l'exercice précédent.

Les immobilisations (matériel et outillage, Cheptel, mobilier) font l'objet d'un amortissement selon le mode linéaire avec application des taux d'usage.

Conformément au Plan Comptable Général, les œuvres d'art ne font pas l'objet d'un amortissement car elles ne subissent pas de dépréciation économique.

L'année 2023 a été marquée par les principales acquisitions, et rénovations suivantes :

- Place du Palais Bourbon : il a été procédé à l'acquisition d'un appartement d'un montant de 630 000 € et à la rénovation d'un appartement au rez-de-chaussée pour un montant de 83 717 € ;
- Rue de Vaugirard : l'appartement « ex. de Montbrison » a fait l'objet d'une rénovation pour un montant total de 209 199 € ;
- Courpalay : le pavillon du jardinier a fait l'objet d'une rénovation pour un montant total de 94 877 € ;
- Des œuvres d'art ont également été acquises en 2023 pour un montant total de 425 194 €.

Les 2 premiers postes de ces travaux constituent le composant « terrain » ; les travaux rattachés au bâti forment le composant « gros œuvre ». Ces composants ne sont pas amortissables.

Il est à noter le démarrage de la 2^{ème} phase et de la 3^{ème} phase des travaux sur le parc du château La Grange à Courpalay, comptabilisés en « travaux en cours » et représentant à la clôture de l'exercice un montant total de 1 500 746 €.

4.2.2. Créances et dettes

Elles sont inscrites à l'actif et au passif du bilan à leur valeur d'inventaire. Elles sont à échéance à moins d'un an.

4.2.3. Valeurs mobilières de placement et placements financiers

Au 31 décembre 2023, le portefeuille s'élève à la somme de 87 304 928 €, comprenant une plus-value latente de 25 982 315 €.

4.3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

4.3.1. Fonds de réserve

La Fondation n'a pas de capital social.

Ses fonds propres sont constitués par le fonds de dotation qui s'est formé d'une part, en contrepartie de l'apport d'immobilisations et de titres en portefeuille, et d'autre part, grâce à la capitalisation des résultats bénéficiaires successifs.

Le fonds de dotation présente un solde de 102 499 344 € qui se décompose de la façon suivante :

- Solde à la clôture de l'exercice précédent	101 358 325 €
- Affectation du résultat de l'exercice précédent	1 141 018 €

4.3.2. Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice ressort en une perte de 710 207 €. Elle est constituée pour l'essentiel des revenus d'immeuble de rapport qui après l'affectation des charges courantes, ressort à un déficit de 1 270 654 €, augmenté du résultat financier d'un montant de 616 357 € et diminué du résultat exceptionnel pour 55 910 €.

Les honoraires du Commissaire aux comptes pour figurant au compte de résultat s'élèvent à la somme de 9 944 €.

Il est à noter la présence de charges que nous pouvons qualifier d'exceptionnelles car liées aux départs de plusieurs collaborateurs de la Fondation à Paris et à Courpalay. Il s'agit, notamment, de frais de gardiennage, d'honoraires d'avocats, d'indemnités de ruptures conventionnelles et de licenciements. Le tout représentant un montant de 239 000 €.

4.4. ENGAGEMENTS DONNES

Les engagements ne sont pas recensés en raison de l'insuffisance des données disponibles et de leur caractère non significatif.

4.5. EFFECTIF SALARIE

L'effectif salarié de la Fondation se décompose de la façon suivante :

	Cadres	Non Cadres	Total
Palais Bourbon	1	0	1
Château Lagrange	0	4	4
Château Chateldon	0	3	3
Total	1	7	8

5- BILAN DETAILLE

Détail du bilan actif

FONDATION DE CHAMBRUN

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
- Terrains	2 155 306		2 155 306	2 155 306
- Terrain : Parc phase 1 La Grange	2 245 103		2 245 103	2 154 111
- Terrain : Etang de Belle-Mère	882 351		882 351	882 351
Terrains	5 282 760		5 282 760	5 191 768
- Imm. Chateldon "pharmacie"	53 145		53 145	46 360
- Imm. Chateldon "château"	1 042 741		1 042 741	1 021 453
- Imm. Paris "place palais bourbon"	1 530 140		1 530 140	1 505 159
- Imm. Paris "6, pl. du Palais Bourb"	630 000		630 000	
- Imm. Paris "rue de vaugirard"	10 881 349		10 881 349	10 608 032
- Imm. Courpalay "commun+dépendances"	9 158 309		9 158 309	8 982 628
- Imm. Dardilly "radio-lyon"	51 633		51 633	51 633
- Imm. Courpalay "ferme" acquis. 2011	588 425		588 425	588 425
- Imm. Courpalay "grange" acquis.2013	134 569		134 569	134 569
- Imm. Chateldon "maison sergentale"	96 252		96 252	96 252
- Agencement Paris "palais bourbon"	469 540		469 540	469 540
- Agencement Chateldon "château"	34 502		34 502	34 502
- Agencement Paris "rue de Vaugirard"	779 371		779 371	745 859
- Agencement Dardilly "radio-lyon"	49 891		49 891	49 891
- Agencement Courpalay "commun+dép"	936 779		936 779	936 779
- Agencement Chateldon "pharmacie"	7 775		7 775	7 775
- Agencement Courpalay "ferme" 2011	144 815		144 815	144 815
- Agencement Courpalay "grange" 2013	18 270		18 270	18 270
- Agencement Chateldon "chapelle"	83 193		83 193	83 193
- Amort.imm.Chateldon "pharmacie"		11 212	-11 212	-10 916
- Amort. imm.Paris "6 pl,Palais Boub"		11 813	-11 813	
- Amort imm.Chateldon "château"		102 319	-102 319	-95 381
- Amort imm.Paris "palais bourbon"		505 835	-505 835	-486 649
- Amort imm.Paris "rue de vaugirard"		2 295 517	-2 295 517	-1 921 784
- Amort imm.Courpalay "commun+dép"		519 954	-519 954	-344 929
- Amort imm.Dardilly "radio-lyon"		6 144	-6 144	-5 776
- Amort imm.Courpalay "ferme"		80 810	-80 810	-72 457
- Amort imm.Courpalay "grange"		14 479	-14 479	-13 109
- Amort. imm. Chateldon "sergentale"		10 060	-10 060	-7 926
- Amort agenc."palais bourbon"		440 437	-440 437	-440 356
- Amort agenc.Chateldon "château"		33 750	-33 750	-31 353
- Amort agenc.Courpalay "commun+dep"		276 202	-276 202	-182 591
- Amort agenc.Chateldon "pharmacie"		7 775	-7 775	-7 775
- Amort agenc."rue de vaugirard"		571 523	-571 523	-519 628
- Amort agenc.Courpalay "ferme"		72 407	-72 407	-72 407
- Amort agenc."radio lyon"		49 891	-49 891	-49 891
- Amort agenc.Courpalay "grange"		18 270	-18 270	-17 478
- Amort agenc.Chateldon "chapelle"		61 587	-61 587	-54 203
Constructions	26 690 700	5 089 985	21 600 715	21 190 526

Détail du bilan actif

FONDATION DE CHAMBRUN

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
- Matériel et outillage	104 425		104 425	64 031
- Amort mat.& outillage		57 060	-57 060	-49 200
Installations techniques, matériel et outillage	104 425	57 060	47 365	14 831
- Matériel de transport	50 586		50 586	50 586
- Matériel de bureau	47 945		47 945	35 076
- Mobilier Paris "palais bourbon"	73 707		73 707	53 018
- Mobilier Chateldon	57 250		57 250	57 250
- Mobilier Paris "rue de vaugirard"	11 919		11 919	11 919
- Mobilier Courpalay	39 641		39 641	39 641
- Cheptel	836		836	836
- Oeuvres d'art	11 968 789		11 968 789	11 543 595
- Amort matériel de transport		48 817	-48 817	-47 399
- Amort matériel de bureau		29 385	-29 385	-30 256
- Amort mobilier 'palais bourbon"		44 180	-44 180	-39 567
- Amort mobilier chateldon		17 168	-17 168	-16 345
- Amort mobilier vaugirard		11 181	-11 181	-11 066
- Amort. mobilier la grange		38 993	-38 993	-36 725
- Amort cheptel		836	-836	-836
Autres immobilisations corporelles	12 250 674	190 561	12 060 113	11 609 727
- Immobilisations en cours Vaugirard				123 091
- Immobilisations en cours Bourbon	8 668		8 668	
- Immobilisations en cours Chateldon	41 284		41 284	
- Immobilisations en cours "PARC 2"	1 398 751		1 398 751	184 718
- Immobilisations en cours "PARC 3"	101 995		101 995	
Immob. en cours / Avances & acomptes	1 550 698		1 550 698	307 809
Immobilisations financières				
- Fonds travaux Alur	296		296	
Autres immobilisations financières	296		296	
ACTIF IMMOBILISE	45 879 553	5 337 606	40 541 947	38 314 660
Stocks				
Créances				
- Clients	61 489		61 489	57 915
- Clients douteux ou litigieux	17 553		17 553	14 730
- Provision clients douteux		14 730	-14 730	-14 730
Clients et comptes rattachés	79 041	14 730	64 311	57 915
- Fournisseurs	29 208		29 208	45 315
Fournisseurs débiteurs	29 208		29 208	45 315
- Msa IDF	9 549		9 549	9 895
- Organismes sociaux produits à recev	4 874		4 874	
Personnel	14 424		14 424	9 895
- Taxe sur les salaires	14 767		14 767	14 392
- Etat - produits à recevoir				2 433
- Maître denis klein				200
- Cojay gérance immeubles paris	105 279		105 279	57 727
- Indté journalière sécurité sociale	929		929	295
- Produits à recevoir	14 697		14 697	14 761

Détail du bilan actif

FONDATION DE CHAMBRUN

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Autres créances	135 671		135 671	89 809
Divers				
- Divers \$ LU0540043204	18 162 937		18 162 937	18 162 937
- Valeurs mobilières placées divers €	2 652 000		2 652 000	2 652 000
- Axa Coralie capitalisation	13 534 349		13 534 349	15 139 905
- Allianz Avip	8 148 883		8 148 883	8 148 883
- AEP Novacapi actif	6 824 443		6 824 443	7 177 619
- Spirica	12 000 000		12 000 000	12 000 000
- Prov. dépréc. vmp				-76 577
Valeurs mobilières de placement	61 322 613		61 322 613	63 204 767
- Banque "morgan 2760050"	4		4	47 415
- Banque "bnp"	74 818		74 818	1 057 003
- Banque "morgan 2760050-00" \$	19 599		19 599	52 989
- Caisse Palais Bourbon "bureau"	2 271		2 271	232
- Caisse Lagrange à Courpalay	293		293	146
- Caisse Châteldon	1 042		1 042	1 684
- Caisse 2 Lagrange Courpalay	316		316	
Disponibilités	98 344		98 344	1 159 469
- Charges constatées d'avance	59 879		59 879	64 143
Charges constatées d'avance	59 879		59 879	64 143
ACTIF CIRCULANT	61 739 180	14 730	61 724 449	64 631 313
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	107 618 733	5 352 336	102 266 397	102 945 973

Détail du bilan passif

FONDATION DE CHAMBRUN

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
- Fonds de dotation	102 499 344	101 358 325
Autres réserves	102 499 344	101 358 325
Résultat de l'exercice	-710 207	1 141 018
CAPITAUX PROPRES	101 789 137	102 499 344
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
- Dépôts garantie loyers reçus	233 615	152 135
Emprunts et dettes financières diverses	233 615	152 135
- Fournisseurs	104 411	114 560
- Fournisseurs fnp	27 313	39 800
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 725	154 360
- Saisie sur salaires - ATD		598
- Provision congés payés	20 385	25 634
Personnel	20 385	26 232
- Urssaf	12 077	11 931
- Ag2r Réunica retraite	4 398	5 360
- Klésia & ag2r prévoyance	680	788
- Mutuelle	8 748	5 760
- Maison des artistes/Agessa		239
- Charges sociales/congés payés	8 146	10 791
- Charges sociales/salaires à payer	12 928	12 928
Organismes sociaux	46 977	47 797
- Prélèvements à la source	1 636	2 301
- Taxe contrib/revenus locatifs crl		23 023
- Etat.charges à payer	36 450	33 032
Autres dettes fiscales et sociales	38 086	58 356
Dettes fiscales et sociales	105 448	132 385
- Retenue de garantie sur travaux	6 230	6 667
- Ndf salariés	242	1 083
Autres dettes	6 472	7 750
DETTES	477 260	446 629
TOTAL PASSIF	102 266 397	102 945 973

6- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

COMPTE DE RESULTAT

FONDATION DE CHAMBRUN

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
- Recettes propriétés rurales	19 958	1,35	19 591	1,46	366	1,87
- Recettes propriétés urbaines	1 457 995	98,65	1 321 286	98,54	136 709	10,35
Production vendue	1 477 953	100,00	1 340 878	100,00	137 075	10,22
- Transfert de charges d'exploitation	562	0,04			562	
Autres produits	562	0,04			562	
Total	1 478 515	100,04	1 340 878	100,00	137 637	10,26
CONSOMMATION M/SES ET SERVICES						
Total						
MARGE BRUTE	1 478 515	100,04	1 340 878	100,00	137 637	10,26
CHARGES						
- Carburant	1 391	0,09	1 963	0,15	-572	-29,13
- Location bnp lease group	2 866	0,19	2 866	0,21		
- Locations materiel	902	0,06			902	
- Charges chateldon	71 272	4,82	60 229	4,49	11 043	18,33
- Charges bourbon	64 733	4,38	49 131	3,66	15 602	31,76
- Charges la grange	126 743	8,58	151 421	11,29	-24 678	-16,30
- Charges radio lyon	4 026	0,27	15 152	1,13	-11 126	-73,43
- Charges La grange parc	73 951	5,00			73 951	
- Charges vaugirard	146 683	9,92	138 666	10,34	8 016	5,78
- Maintenance informatique	53 321	3,61	13 266	0,99	40 055	301,94
- Gardiennage la grange	151 102	10,22			151 102	
- Primes d'assurance	64 160	4,34	57 658	4,30	6 502	11,28
- Documentation générale	1 321	0,09	1 037	0,08	284	27,42
- Honoraires huissiers	2 245	0,15			2 245	
- Honoraires assist. administrative	21 056	1,42	4 438	0,33	16 618	374,44
- Honoraires avocat	55 134	3,73	4 200	0,31	50 934	NS
- Honoraires location	17 800	1,20	11 785	0,88	6 015	51,04
- Honoraires conseil en recrutement	17 902	1,21	16 800	1,25	1 102	6,56
- Fonds d'archives, rest. conservat°	39 830	2,69	16 252	1,21	23 578	145,08
- Honoraires photographe			2 196	0,16	-2 196	-100,00
- Honoraires commissaire aux comptes	9 944	0,67	9 108	0,68	836	9,18
- Honoraires expert-comptable	24 183	1,64	20 351	1,52	3 832	18,83
- Honoraires architectes			13 200	0,98	-13 200	-100,00
- Honoraires notaire	7 221	0,49	145	0,01	7 076	NS
- Honoraires diagnostic	3 033	0,21	194	0,01	2 839	NS
- Honoraires géomètre			11 864	0,88	-11 864	-100,00
- Honoraires expert forestier			7 530	0,56	-7 530	-100,00
- Honoraires cojay	102 035	6,90	88 886	6,63	13 149	14,79
- Frais d'actes & conten.	1 973	0,13	76	0,01	1 897	NS
- Site internet			44 842	3,34	-44 842	-100,00
- Dons courants	1 681	0,11	200	0,01	1 481	740,70

COMPTE DE RESULTAT

FONDATION DE CHAMBRUN

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- Transports divers	2 246	0,15			2 246	
- Voyages et déplacements	40 594	2,75	15 423	1,15	25 171	163,20
- Missions réceptions	10 031	0,68	11 384	0,85	-1 353	-11,88
- Frais postaux & télécom.	23 980	1,62	9 785	0,73	14 195	145,08
- Frais bancaires	953	0,06	803	0,06	150	18,71
- Cotisations	2 281	0,15	740	0,06	1 541	208,24
- Frais de formation	4 509	0,31	1 050	0,08	3 459	329,43
Autres achats & charges externes	1 151 105	77,89	782 642	58,37	368 463	47,08
- Taxe sur les salaires	17 990	1,22	23 326	1,74	-5 336	-22,88
- Taxe formation continue	2 718	0,18	2 359	0,18	359	15,22
- Droits d'enregistrement	37 212	2,52			37 212	
- Taxe d'habitation	5 613	0,38	18 974	1,42	-13 361	-70,42
- Taxe sur les logements vacants	13 478	0,91			13 478	
- Taxe contrib/revenus locatifs crl	10 599	0,72	29 998	2,24	-19 399	-64,67
- Taxe foncière	112 716	7,63	94 619	7,06	18 097	19,13
- Taxe sur les bureaux	6 050	0,41	5 800	0,43	250	4,31
Impôts, taxes et vers. assim.	206 375	13,96	175 076	13,06	31 300	17,88
- Salaires bruts	413 787	28,00	429 005	31,99	-15 218	-3,55
- Provision congés payés	-5 249	-0,36	4 306	0,32	-9 555	-221,90
- An logement	-7 744	-0,52	-8 974	-0,67	1 231	13,72
- Indemnité rupture conventionnelle	7 526	0,51			7 526	
- Indemnité licenciement	7 259	0,49			7 259	
- Transport IDF	1 511	0,10	1 617	0,12	-106	-6,55
Salaires et Traitements	417 090	28,22	425 953	31,77	-8 863	-2,08
- Cotisations à l'urssaf	86 824	5,87	80 154	5,98	6 670	8,32
- Cotisations retraite agric	4 760	0,32	4 280	0,32	479	11,19
- Cotisations retraite	25 096	1,70	24 399	1,82	697	2,86
- Cotisations prévoyance	2 553	0,17	2 893	0,22	-341	-11,78
- Cotisations msa	20 850	1,41	32 493	2,42	-11 642	-35,83
- Cotisations mutuelle	6 442	0,44	6 176	0,46	266	4,30
- Médecine du travail	1 281	0,09	2 278	0,17	-997	-43,77
- Cotisations maison artistes/agessa	-83	-0,01	249	0,02	-332	-133,23
- Indemnités de stage			625	0,05	-625	-100,00
- Varia.prov.chges/congés payés	-2 645	-0,18	1 340	0,10	-3 985	-297,39
Charges sociales	145 077	9,82	154 888	11,55	-9 810	-6,33
- Dot.aux amortissements	829 522	56,13	802 295	59,83	27 227	3,39
Amortissements et provisions	829 522	56,13	802 295	59,83	27 227	3,39
- Droits d'auteur photographe			750	0,06	-750	-100,00
Autres charges			750	0,06	-750	-100,00
Total	2 749 169	186,01	2 341 604	174,63	407 566	17,41
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 270 654	-85,97	-1 000 726	-74,63	-269 928	26,97
- Gains de change	4 761	0,32	31 706	2,36	-26 945	-84,98
- Produits s/cess.val.plact	541 269	36,62	2 211 979	164,97	-1 670 711	-75,53
- Intérêts compte "morgan 276001 \$"	22		26		-4	-14,62

COMPTE DE RESULTAT

FONDATION DE CHAMBRUN

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- Reprise prov.déprec/vmp	76 577	5,18			76 577	
Produits financiers	622 628	42,13	2 243 711	167,33	-1 621 083	-72,25
- Pertes de change	6 271	0,42	25 843	1,93	-19 572	-75,73
- Dot. prov.déprec/vmp			76 577	5,71	-76 577	-100,00
Charges financières	6 271	0,42	102 420	7,64	-96 149	-93,88
<u>Résultat financier</u>	<u>616 357</u>	<u>41,70</u>	<u>2 141 291</u>	<u>159,69</u>	<u>-1 524 933</u>	<u>-71,22</u>
RESULTAT COURANT	-654 297	-44,27	1 140 565	85,06	-1 794 861	-157,37
- Autres prod.excep.gestion	500	0,03			500	
- Différences de règlement			954	0,07	-954	-100,00
Produits exceptionnels	500	0,03	954	0,07	-454	-47,56
- Indemnité transactionnelle	18 000	1,22			18 000	
- Pénalités et amendes	340	0,02	500	0,04	-160	-31,99
- Différences de règlements	255	0,02			255	
- Valeurs compt.elém.cédés	37 815	2,56			37 815	
Charges exceptionnelles	56 410	3,82	500	0,04	55 910	NS
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>-55 910</u>	<u>-3,78</u>	<u>454</u>	<u>0,03</u>	<u>-56 364</u>	<u>NS</u>
RESULTAT DE L'EXERCICE	-710 207	-48,05	1 141 018	85,09	-1 851 225	-162,24