

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
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	0	0	0	0
Participations et créances rattachées				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	0	0	0	0
Comptes de liaison				
II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	545		545	450
Créances reçues par legs ou donations				
Autres			0	456
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	32 204		32 204	42 309
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	32 749	0	32 749	43 214
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)	32 749	0	32 749	43 214

	31/12/2021	31/12/2020
Fonds propres / Fonds associatifs		
Fonds propres sans droit de reprise / Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation (sur fonds propres)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds associatifs : fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et dotations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Écarts de réévaluation		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 232	
Excédent ou déficit de l'exercice	0	2 232
Situation nette	2 232	2 232
Fonds propres consommables	22 673	33 885
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Autres fonds associatifs : suite		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	24 906	36 118
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement		
Autres ressources		
TOTAL III	0	0
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV	0	0
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 616	7 069
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	200	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	7 816	7 069
Écarts de conversion passif	VI	
	28	28
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	32 749	43 214

FONDS DE DOTATION
CATHERINE LEROY

Compte de résultat

Page 3

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	5 959	
- dont parrainages		
Ventes de marchandises		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Subventions		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
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		13 743
Autres produits (hors cotisations)	11 212	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	17 171	13 743
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	15 670	11 451
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 706	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	17 375	11 451
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-204	2 291
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	168	186
Reprise sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	35	2
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	204	188

FONDS DE DOTATION
CATHERINE LEROY

Compte de résultat

Arrêté au 31/12/2021

Page 4

	31/12/2021	31/12/2020
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		247
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	0	247
RÉSULTAT FINANCIER	204	-59
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	0	2 232
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	0	0
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS	17 375	13 930
TOTAL DES CHARGES	17 375	11 698
EXCÉDENT OU DÉFICIT	0	2 232

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

ANNEXE AUX COMPTES 2022

1 PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 23 424 €
- Total du compte de résultat (*Produits*) : 11 730 €
- Résultat de l'exercice : 0 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022.

Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

2 PRESENTATION DE L'ASSOCIATION ET DE SES ACTIVITES

2.1 *Présentation de l'association*

Le fonds de dotation Catherine Leroy a été créé le 20 juin 2011 et a démarré son activité courant 2012.

Son objet est de préserver, mettre en valeur et conserver l'œuvre de Catherine Leroy, photographe.

A sa création, la dotation du fonds a été constituée de l'œuvre et de la totalité des archives de la photographe.

2.2 *Faits significatifs*

NEANT.

3 REGLES ET METHODES COMPTABLES

3.1 *Principes comptables*

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels.

3.2 Evènements postérieurs à la clôture

NEANT.

3.3 Principales méthodes utilisées

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.3.1 Créances et dettes

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

4 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

4.1 Actif

4.1.1 Etat des créances

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
Organismes payeurs			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	295	295	
Créances reçues par legs ou donations			
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	295	295	
(1) Montant : - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

4.1.2 Disponibilités

	31/12/2022
Crédit Mutuel	2 228.99
Livret Bleu	20 778.88
Caisse	121
Total	23 128.87

4.2 Passif

4.2.1 Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Solde à la clôture
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant
FONDS PROPRES					
Fonds propres/fonds associatifs sans droit de reprise					
Statutaires					
Complémentaires					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Fonds propres/ fonds associatifs avec droit de reprise					
Statutaires					
Complémentaires					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	2232,2				2 232
Excédent ou déficit de l'exercice					
Autres fonds propres/fonds associatifs					
Avances conditionnées					
Autres : à préciser					
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Apports					
Legs et donations					
RAN des activités SMS sous gestion contrôlée					
SITUATION NETTE (I)	2 232	0	0	0	2 232
Fonds propres consommables	22 673			9 024	13 649
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL (II)	22 673	0	0	9 024	13 649
TOTAL (I+II)	24 906	0	0	9 024	15 881
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financière					
- exceptionnelle					

4.2.2 Etat des dettes

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (1)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	7314	7314		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	200	200		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	7.514	7.514		
(1) Montants : Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice				

5 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

5.1 Information sur les produits

Les produits sont essentiellement constitués au 31 décembre 2022 de la cession de droits d'utilisation de photographies de Catherine Leroy dans différents livres ou expositions pour 2.400 €.

6 AUTRES INFORMATIONS

6.1 Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature n'étaient ni valorisées, ni comptabilisées jusqu'en en 2019. L'analyse des contributions volontaires et notamment du bénévolat a été revue en application du règlement 2018-06. Leur caractère non-significatif au regard de l'importance des ressources de la fondation a été confirmé, les seules contributions en nature étant le temps passé par les administrateurs pour la direction de la fondation.

6.2 Autres informations

Le fonds de dotation Catherine Leroy n'a pas de locaux propres. Son siège social est sis 104 rue Oberkampf à Paris 11^{ème}.

Le fonds de dotation n'emploie pas de salariés.