

FONDS DE DOTATION ABBAYE DE LUBILHAC

**COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2024**

BILAN

I. BILAN ACTIF AU 31 DECEMBRE 2024

	Montant brut	Amortissements	Montant net au 31/12/24	Montant net exercice précédent
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 594 783	360 950	1 233 833	1 238 675
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	2 206 117		2 206 117	2 206 117
TOTAL (I)	3 800 900	360 950	3 439 950	3 444 792
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients & comptes rattachés	445		445	422
Autres créances	5 305		5 305	519
Valeurs mobilière de placement	367 682		367 682	210 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	663 155		663 155	955 455
Charges constatées d'avance	7 149		7 149	8 033
TOTAL (II)	1 043 736	0	1 043 736	1 174 430
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Valeurs mobilières de placement (V)			0	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 844 636	360 950	4 483 686	4 619 222

II. BILAN PASSIF AU 31 DECEMBRE 2024

	Montant au 31/12/24	Montant exercice précédent
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	45 000	45 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-1 287 070	-1 565 077
Excédent/Déficit	0	278 006
Situation nette (sous-total)	-1 242 070	-1 242 070
Fonds propres consommables	5 670 580	5 729 775
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	4 428 509	4 487 705
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 000	1 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 371	30 937
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	47 806	99 580
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	55 178	131 517
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 483 686	4 619 222

COMPTE DE RESULTAT

I. Compte de résultat au 31 décembre 2024

	Montant au 31/12/24	Montant exercice précédent
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
. Ventes de biens		
. Ventes de services	46 501	54 457
Produits de tiers financeurs		
. Concours publics et subventions d'exploitation		
. Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	59 196	
. Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
. Contributions financières		
Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	4 638	3 188
Total produits d'exploitation (I)	110 335	57 645
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	5 935	9 468
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 003	10 474
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 841	23 111
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1	2
. Charges liées aux missions sociales	279 698	248 931
Total charges d'exploitation (II)	308 478	291 986
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-198 142	-234 341
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	199 826	576 957
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	14 520	13 200
Autres intérêts et produits assimilés	19 315	14 040
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 268	
Total produits financiers (III)	234 929	604 197
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		16
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (IV)	0	16
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	234 929	604 181
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	36 787	369 839
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion		59
Sur opération en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total Produits exceptionnels (V)	0	59
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VI)	0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0	59
Participations des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	36 787	91 892
Total des produits (I + III + V)	345 265	661 901
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	345 265	383 895
EXCEDENT OU DEFICIT	0	278 006

	Montant au 31/12/24	Montant exercice précédent
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

**ANNEXE
AU BILAN ET AU COMPTE DE
RESULTAT**

I. NOTE DE PRESENTATION

Le Fonds de Dotation de l'Abbaye de Lubilhac (ci-après « le Fonds ») a été créé par acte sous seing privé en date du 9 juin 2010. Sa création a été constatée par publication au Journal Officiel du 10 juillet 2010.

Le Fonds a notamment pour objet :

- la mise en valeur et l'entretien de l'Abbaye romane de Lubilhac, un des joyaux de l'art roman dans la région ardéchoise
- la promotion, le développement et le rayonnement de la culture, des arts et de l'architecture ;
- la promotion de la diversité sociale et le soutien de l'intégration sociale par un accès à la culture et aux arts ainsi ;

Par arrêté préfectoral en date du 15 mai 2012, l'Abbaye de Lubilhac, dont le fonds est propriétaire, a été inscrite au titre de l'Inventaire Supplémentaires des Monuments Historiques.

Son siège social est situé au 97, rue de Lille – Paris 7^{ème}.

Faits marquants de l'exercice

Durant l'exercice, le Fonds a poursuivi la mise en valeur des biens reçus et leur entretien.

Le Fonds a maintenu son action en mécénat avec un budget à 32 810 euros accompagnant des projets d'accès aux arts et à la culture dont la liste est ci-jointe :

	2023	2024
Musicales de Luberon	15 000	12 000
Département		4199,63
Théâtre de Privas	5000	5000
Masques en scène	3500	2000
Vignerons Saint-Andéol	1000	1000
Spectacle à la Ferme de la Jaubernie	500	
Association La part des choses		1500
Association Labeaume en musiques		
Lycée professionnel de Privas		2000
Privas Rock Festival		2000
Adhésion Emerveillés par l'Ardèche		110
Privas Photo Festival	1500	1500
Art en contrées - Femmes en résistance		1500
Vincent d'Indy	10 000	
Secours populaire (projet édition)	1 000	
TOTAL	37 500	32 810

Par ailleurs, L'Abbaye de Lubilhac a été inscrite à la journée du Patrimoine de septembre 2024, ce qui a permis au public de la visiter gratuitement ce jour-là. Le concert du 18 mai 2024 organisé en contrepartie d'un mécénat a permis d'ouvrir au public gratuitement et sur invitation de nombreuses personnes des communes environnantes et du conservatoire de musique de Privas.

Règles et méthodes comptables

La présente annexe est établie conformément aux modalités d'application et d'évaluation décrites dans le règlement ANC n° 2018-06.

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles générales comptables d'établissement et de présentation des comptes sous réserve de différentes adaptations prévues relatives aux fonds de dotation, dans le respect du principe de prudence, de la continuité d'exploitation, de la permanence des méthodes comptables et de l'indépendance des exercices.

La méthode d'évaluation retenue pour l'évaluation des éléments constitutifs de l'actif et du passif est la méthode du coût historique.

Créances et dettes

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

Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires ou la valeur d'entrée dans le patrimoine. Les mouvements sont enregistrés selon la méthode du « premier entré/premier sorti ». Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée.

Fonds propres

Les Fonds propres constitués des dons et apports constatés sont classés en plusieurs catégories :

- Les dotations mobilières ou immobilières non consommables représentatifs de dons et apports ne pouvant être aliénés ;
- Les dotations pérennes d'actifs aliénables représentatifs des dons et apports pouvant être cédés mais dont il est envisagé une détention à long terme ;
- Les autres fonds propres consommables représentatifs de dons et apports devant être utilisés pour la réalisation de la mission du Fonds.
Pour cette dernière catégorie, les sommes inscrites au passif sont consommées au fur et à mesure de leur utilisation.

II. DETAIL DES POSTES DU BILAN

II.1. DETAIL DES CREANCES

Non significatif

II.2. ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION

A l'actif, il constate les charges payées d'avance pour 7 K€.

II.3. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	au 31 décembre 2023	Dons et apports	Consommation	Autres variations	au 31 décembre 2024
Fonds propres					
Fonds propres sans droit de reprise	45 000,00				45 000,00
Fonds propres consommables	5 729 775,49		-59 195,99		5 670 579,50
Report à nouveau	-1 565 076,61			278 006,33	-1 287 070,28
Excédent/Déficit de l'exercice	278 006,33			-278 006,33	0,00
TOTAL DES FONDS PROPRES	4 487 705,21	0,00	-59 195,99	0,00	4 428 509,22

II.4. ETAT DES DETTES

	Montant net au 31 décembre 2024	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Etat des dettes			
Emprunts et dettes auprès des établissements financiers			
Emprunts et dettes financières diverses	1 000	1 000	
Dettes fournisseurs	6 371	6 371	
Dettes fiscales et sociales	47 806	47 806	
Autres dettes			
TOTAL DES DETTES	55 178	55 178	0

III. DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

III.1. DETAIL DES CHARGES D'EXPLOITATION

	au 31 décembre 2024	Exercice précédent
Charges qui relèvent des missions sociales :		
Achats consommés	21 473	17 528
Entretien	138 349	127 573
Assurances	14 640	14 903
Honoraires et frais d'actes	4 415	6 337
Frais divers	10 410	7 056
Impôts, taxes et versements assimilés	3 915	2 731
Salaires et traitements	39 061	27 629
Charges sociales	14 626	7 674
Mécénat	32 810	37 500
Total des charges qui relèvent des missions sociales	279 698	248 931
Charges générales :		
Achats consommés		
Autres achats et charges externes :		
Achats consommés		
Entretien		
Assurances		
Honoraires et frais d'actes	4 464	7 326
Frais divers	1 471	2 142
Cotisations et divers		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 003	10 474
Dotation d'exploitation	12 841	23 111
Autres charges de gestion courantes	1	2
Total des charges générales	28 780	43 055
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	308 478	291 986

III.2. DETAIL DES SUBVENTIONS VERSEES

Néant

III.3. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Détail des autres engagements donnés

Néant