

Accompagnement & Conseil

Ingénierie pédagogique

Expertise comptable

Commissariat aux comptes

Assistance aux CSE



*A projet singulier,
solution Pluriel*

Société des Amis du Musée Nat. d'AM

6 rue Beaubourg
75004 PARIS-04

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9102Z

SIRET : 35076347000043

La Fabrik - 28, avenue Marie-Louise – 94100 Saint-Maur – Tél. 01 41 79 41 79
bienvenue@pluriel.team – www.pluriel.team

SARL au capital de 15.000 euros – Siren 440 493 385 – Code NAF : 6920Z
Membre de l'ordre des experts-comptables de la région Paris Ile de France
Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Paris



COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Société des Amis du Musée Nat. d'AM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	31 364	31 364		4 064
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	110 658	81 167	29 492	39 929
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés	2 623 610	460 000	2 163 610	3 052 185
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	2 765 633	572 531	2 193 102	3 096 177
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	107 008	107 008		
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	67 406		67 406	56 637
Créances reçues par legs ou donations				268 853
Autres	1 208 177		1 208 177	301 869
Valeurs mobilières de placement	1 417 065		1 417 065	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 982 348		3 982 348	5 391 829
Charges constatées d'avance	2 223		2 223	47 049
TOTAL (II)	6 784 227	107 008	6 677 220	6 066 237
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	9 549 860	679 538	8 870 322	9 162 414

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	309 635	309 635
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	349 302	349 302
Réserves pour projet de l'entité	1 439 764	234 624
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	673 424	1 205 140
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>2 772 125</i>	<i>2 098 701</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 772 125	2 098 701
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	2 163 610	3 321 038
Fonds dédiés	755 906	722 500
TOTAL (II)	2 919 516	4 043 538
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		1 500
TOTAL (III)		1 500
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 601 514	2 374 631
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	107 336	58 550
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	79 923	29 950
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	389 908	555 544
TOTAL (IV)	3 178 681	3 018 675
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	8 870 322	9 162 414

COMPTE DE RÉSULTAT

Société des Amis du Musée Nat. d'AM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	545 145	593 446
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	6 263	
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	24 663	39 173
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	4 227 469	2 921 178
Mécénats	390 855	525 066
Legs, donations et assurances-vie	699 058	1 464 652
Contributions financières	17 623	18 421
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 500	
Utilisations des fonds dédiés	215 350	348 151
Autres produits	619 824	482 579
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 747 751	6 392 665
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	29 383	38 542
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	5 125 109	3 870 851
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	26 030	25 596
Salaires et traitements	421 816	360 362
Charges sociales	166 854	137 826
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 500	22 015
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	248 756	663 229
Autres charges	50 411	138 030
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 082 859	5 256 451
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	664 892	1 136 214
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	63 945	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	6 653	58 434
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 310	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	73 907	58 434
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	49 866	3 852
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	49 866	3 852
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	24 041	54 582

COMPTE DE RÉSULTAT

Société des Amis du Musée Nat. d'AM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	688 934	1 190 796
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		16 527
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		16 527
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		16 527
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	15 510	2 183
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	6 821 658	6 467 626
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	6 148 234	5 262 485
EXCÉDENT OU DÉFICIT	673 424	1 205 140
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		
TOTAL	673 424	1 205 140

ANNEXE COMPTABLE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

Information	
Produite	Non significative
Non applicable	
PRÉSENTATION	
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O
CRÉDIT BAIL	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION	
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>	
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	O
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O
EFFETS DE COMMERCE	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O
COMPOSITION DES FONDS PROPRES	
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>	
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS	O
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	O
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O
LES ENGAGEMENTS	O
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O
LES EFFECTIFS	O
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES	
ANNEXE COVID-19	
DETTES LIÉES À LA COVID-19	
COMMENTAIRE	

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 8 870 321,52 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 673 423,82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Au cours de l'exercice précédent (2022), l'association avait bénéficié d'un legs à hauteur de 4.423.480 euros dont 3.052.185 euros de biens immobiliers. A la clôture de l'exercice 2022, cette dernière somme ainsi que 268.853 euros de créances à recevoir avaient été comptabilisées en fonds reportés dans l'attente de leur vente/encaissement, l'association ayant décidé de réaliser ces actifs.

Une partie de ces éléments en attente de réalisation a été dénouée au cours de l'exercice 2023 (voir plus loin le tableau détaillant le poste "legs").

Par ailleurs, pour l'un des biens immobiliers ainsi reçu en legs et destiné à être cédé, les dernières estimations de professionnels de l'immobilier ont conduit à enregistrer une dépréciation à hauteur de 460.000 euros.

Objet social - Périmètre et moyens d'actions

La Société des Amis du Musée National d'Art Moderne a pour but d'encourager l'art moderne en France, de favoriser sa propagande et d'enrichir les collections du Musée national d'art moderne à Paris et des musées de province.

Afin de réaliser son objet social, l'association dispose de plusieurs moyens d'actions. Ceux-ci consistent :

- à faire ou à provoquer toutes initiatives, libéralités ou prêts gratuits, en vue de développer les collections publiques d'art contemporain ;
- à acquérir dans l'intérêt de ces collections, des œuvres jugées dignes d'y prendre place ;
- à procurer gratuitement les concours nécessaires à ces acquisitions.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Changement de méthode comptable

La première application du règlement ANC n° 2022-04 modifiant le règlement ANC n° 2018-06, applicable à l'exercice ouvert à compter du 1er janvier 2023, constitue un changement de méthode comptable ayant pour conséquence la présentation, pour la première fois, d'un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger dans la présente annexe des comptes annuels.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

La durée d'amortissement retenue est de 3 ans, en mode linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations, aménagements	5 à 10 ans
- Mat. bureau, informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans
- Autres	3 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks sont composés d'estampes (4.441 euros), d'objets d'artistes (96.871 euros) et d'autres objets (5.696 euros).

Il n'y a eu aucun mouvement en 2023 sur ces stocks.

La dépréciation à 100% enregistrée au cours d'exercices antérieurs a été maintenue.

La valeur nette des stocks est ainsi nulle au 31/12/2023.

CRÉANCES

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

COTISATIONS

Les cotisations sont enregistrées en produits à la date de leur encaissement.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

L'association bénéficie de bénévolat, notamment de la part des administrateurs.

Ces contributions volontaires en nature ne sont pas significatives par rapport aux modalités de fonctionnement général et aux moyens mis en oeuvre pour la réalisation des activités.

ACHATS D'OEUVRES

Les oeuvres acquises avec les ressources collectées par l'association sont enregistrées en charges de l'exercice de leur acquisition.

Ces dépenses figurent dans le poste "Autres achats et charges externes" du compte de résultat.

APPEL À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Au cours de l'exercice 2023, l'association a réalisé des collectes de dons auprès du public, via son site Internet et divers événements notamment.

Tout organisme qui a fait appel à la générosité publique doit établir un compte d'emploi annuel des ressources collectées lorsque le montant des dons collectés dépasse 153.000 € au cours de l'un des 2 exercices précédents ou de l'exercice en cours.

Les deux autres conditions tiennent à la cause pour laquelle les fonds sont collectés et aux modalités d'appel vis-à-vis du public.

Eu égard aux conditions de collecte des ressources issues de la générosité du public, en particulier un lien préexistant avec les donateurs, les testateurs, etc., l'association ne peut pas être considérée comme faisant "appel à la générosité du public" et être assujettie aux obligations prévues par la loi du 7 août 1991 (établissement d'un CER, etc.).

FISCALITÉ

L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux (TVA, IS de droit commun, etc.).

Elle est éligible au régime du mécénat et émet des reçus fiscaux pour les dons et mécénats reçus.

Par ailleurs, l'association est assujettie à l'IS sur les revenus de patrimoine, en particulier financiers et fonciers.

Enfin, pour ses activités ou ressources considérées comme lucratives (au sens fiscal), elle bénéficie de droit du dispositif de la franchise des impôts commerciaux.

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	31 364		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers (1)		3 135 412		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		27 431		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				3 162 843		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				3 194 208		

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

3 052 185

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				31 364	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers (1)			428 575	2 706 837	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					27 431
	Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				428 575		2 734 268	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				428 575		2 765 633	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

428 575

2 623 610

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	27 300	4 063		31 364
TOTAL	27 300	4 063		31 364
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Autres immob. corporelles	52 839	7 541		60 379
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	17 891	2 896		20 787
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	70 730	10 437		81 167
TOTAL GENERAL	98 030	14 500		112 530

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Legs - biens destinés à être cédés		460 000		460 000
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL		460 000		460 000
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL		460 000		460 000

Société des Amis du Musée Nat. d'AM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Pour l'un des biens immobiliers reçu en legs en 2022 et destiné à être cédé, les dernières estimations de professionnels de l'immobilier ont conduit à enregistrer une dépréciation à hauteur de 460.000 euros.

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations		460 000		460 000
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	107 008			107 008
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		107 008	460 000		567 008
TOTAL GÉNÉRAL		107 008	460 000		567 008
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		460 000		
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

Société des Amis du Musée Nat. d'AM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour risques et charges dotée en 2022 pour 1.500 € a fait l'objet d'une reprise en totalité en 2023.

Société des Amis du Musée Nat. d'AM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	107 008			107 008
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	107 008			107 008

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	67 406	67 406	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques	20 883	20 883	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	1 187 294	1 187 294	
	Charges constatées d'avance	2 223	2 223	
TOTAUX		1 277 806	1 277 806	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 223
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 223

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	326 627
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	326 627

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	309 635				309 635
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles	349 302				349 302
Réserves pour projet de l'entité	234 624		1 205 140		1 439 764
Excédent ou déficit de l'exercice	1 205 140		673 424	1 205 140	673 424
TOTAUX	2 098 701		1 878 564	1 205 140	2 772 125

TABEAU DE SUIVI DES **FONDS DEDIES**

Les fonds dédiés concernent les dons, mécénats et contributions financières reçus et sont affectés par le financeur à des actions, des projets, des acquisitions d'oeuvres, etc.

L'association dispose d'une comptabilité analytique permettant de suivre précisément les fonds reçus et les dépenses afférentes.

Pour les acquisitions d'oeuvres, la collecte peut s'étaler sur plusieurs années. Chaque exercice, la collecte afférente fléchée est comptabilisée en fonds dédiés et la somme cumulée sera reprise au cours de l'acquisition effective de la ou des oeuvres concernées.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Dons, mécénats, contributions financières < 2023	722 500		215 350			507 150	
Dons, mécénats, contributions financières de 2023		248 756				248 756	
TOTAL	722 500	248 756	215 350			755 906	

**TABEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ÉTRANGER
DE L'EXERCICE 2023
VERSION SYNTHETIQUE**

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources (en €)
Allemagne	34 000
Argentine	13 850
Autriche	35 500
Belgique	75 700
Brésil	105 325
Canada	6 600
Chili	11 500
Chine	49 342
Colombie	14 715
Corée du Sud	56 000
Émirats Arabes Unis	11 800
Espagne	24 400
États Unis	229 272
Hong-Kong	211 495
Hongrie	40 228
Italie	167 300
Japon	13 000
Liban	28 300
Liechtenstein	800
Luxembourg	26 000
Roumanie	23 300
Royaume-Uni	159 300
Singapour	23 300
Suède	3 000
Suisse	164 705
Taiwan	34 500
Turquie	4 000
Uruguay	13 000

La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'association doit établir en application de l'article 4-2 de la loi n° 87-571 du 23 juillet 1987 est mise à la disposition du public :

- au siège de l'association, situé au 6 rue Beaubourg, 75004 PARIS
- selon les modalités suivantes : sur demande auprès de la directrice générale.

LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE

Fonds reportés

Solde au 31/12/2022 = 3.321.038 euros

- Encaissement, réalisation en 2023 = 697.428 euros

- Dépréciation d'un bien immobilier reçu en legs et destiné à être vendu = 460.000 euros

Total reprise de fonds reportés en 2023 = 1.157.428 euros

Solde au 31/12/2023 = 2.163.610 euros.

Produits	Montants
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article 213-9	1 871,99
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	428 333,33
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	1 157 428,09
Charges	Montants
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	428 575,00
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	460 000,00
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
Solde de la rubrique	699 058,41

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		2 601 514	2 601 514		
Personnel & comptes rattachés		20 947	20 947		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		58 482	58 482		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices	17 692	17 692		
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	10 214	10 214		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		79 923	79 923		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		389 908	389 908		
TOTAUX		3 178 681	3 178 681		

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	389 908
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	389 908

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 236 144
Dettes fiscales et sociales	38 151
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 000
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 277 295

Société des Amis du Musée Nat. d'AM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'association n'a pas procédé à l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite.

LEGS NON ACCEPTÉS

L'association n'a pas été informée de legs et donations dont elle aurait été désignée comme bénéficiaire, et qui seraient en attente d'acceptation par le Conseil d'administration.

Société des Amis du Musée Nat. d'AM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice 2023 ont été enregistrés pour un montant de 9.000 euros TTC et concernent exclusivement la mission de certification des comptes.

Société des Amis du Musée Nat. d'AM

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Les administrateurs ne perçoivent aucune rémunération pour leur mandat.

LES EFFECTIFS

Les effectifs salariés sont de 10 à la clôture (3 cadres et 7 non cadres).