

Fonds de dotation
« Les Amis du Musée
Christine de Pisan »

États financiers 2023

Comptes annuels

Bilan – actif
Bilan – passif
Compte de résultat
Compte d'emploi annuel des ressources
Compte de résultat par origine et destination
Annexe

Rapport Financier

Exercice 2023

Conformément à l'article 7 des statuts, les comptes annuels du Fonds de dotation Les Amis du Musée vous sont présentés conformément au règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 qui régit les comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Les comptes annuels couvrent la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023. Les principaux éléments de gestion de l'exercice se résument ainsi :

Aucun don manuel n'a été reçu, comme c'était déjà le cas l'exercice précédent.

Aucun produit d'exploitation n'a été enregistré, comme c'était déjà le cas également l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation de l'exercice s'élèvent à 6 628,36 EUR, contre 219,60 EUR pour l'exercice précédent. Elles se répartissent comme suit :

Nature des charges	Exercice 2023	Exercice 2022
Réfection d'œuvre d'art	6 521,86 EUR	0
Frais bancaires	106,50 EUR	219,60 EUR
Autres charges externes	-	0
Dotations aux amortissements et provisions	0	0
Sous total frais de fonctionnement	6 628,36 EUR	219,60 EUR
Reports en fonds dédiés	0	0
Total des charges de l'exercice	6 628,36 EUR	219,60 EUR

Il en ressort un déficit d'exploitation de 6 628,36 EUR contre un déficit d'exploitation de 219,60 EUR pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel est positif et s'établit à 1 800 euros. Il est constitué par la reprise d'une provision pour factures non parvenues, notre commissaire aux comptes nous ayant fait cadeau de ses honoraires.

En l'absence de résultat financier et de résultat exceptionnel, le résultat net de l'exercice fait ressortir un déficit de 4 828,36 EUR contre un résultat net déficitaire de 219,60 EUR l'exercice précédent.

Il est proposé au conseil d'administration d'affecter le déficit de l'exercice au poste report à nouveau lequel sera porté après répartition à 13 485,76 EUR négatifs.

Les capitaux propres deviendront après cette affectation, positifs de 1 594,24 EUR contre 6 422,60 EUR l'exercice précédent.

Etienne LATREILLE
Trésorier général

Comptes annuels

Exercice 2023

	Bilan Actif en €	31/12/2023		31/12/2022	
		Brut	Amort/Prov	Net	Net
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles					
Donations temporaires d'usufruit					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Immeubles					
Agencements Installations					
Matériel de bureau et informatique, œuvres d'art					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Titres de participation					
Créances rattachées aux participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements versés					
Total I					
Actif circulant					
Stocks					
Approvisionnements					
Créances					
Avances versées sur commandes					
Autres créances					
Valeurs de placement					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités					
Banques et chèques postaux		1 594		1 594	8 223
Caisses					
Comptes de régularisation					
Charges constatées d'avance					
Charges à répartir sur plusieurs exercices		1 594		1 594	8 223
Total II					
Total actif		1 594		1 594	8 223

Comptes annuels

Exercice 2023

Bilan Passif		31/12/2023	31/12/2022
	en €		
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires (dotation initiale)		15 080	15 080
Fonds propres complémentaires			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Fonds statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projets de l'entité			
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice		-8 657	-8 438
Situation nette		-4 829	-220
		1 594	6 423
Fonds propres consommables			
Subventions réglementées			
Total I		1 594	6 423
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés (Programmes)			
Total II			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provision pour charges			
Total III			
Dettes			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 800
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total IV			1 800
Total passif		1 594	8 223

Comptes annuels

Exercice 2023

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022
en €			
Produits			
Produits de tiers financeurs			
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
Reprises sur amortissements et provisions			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés			
Autres produits			
	Produits immobiliers		
	Produits de manifestations		
Total des produits d'exploitation			
Charges			
	Achats d'approvisionnements	6 628	220
	Autres achats et charges externes		
	Aides financières versées par l'entité		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux provisions pour dépréciation		
	Reports de fonds dédiés		
	Autres charges	6 628	220
Total charges d'exploitation			
		-6 628	-220
Résultat d'exploitation			
Produits financiers			
	Intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits financiers			
Charges financières			
	Intérêts et charges assimilés		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges financières			
		-6 628	-220
Résultat financier			
Résultat courant			
Produits exceptionnels		1 800	
	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 800	
Total des produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			
	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		1 800	
Résultat exceptionnel			
		-4 828	-220
Exédent ou déficit		En € -4 828,36	-219,60

Compte d'emploi annuel des ressources

Exercice 2023

Ressources	en €	Exercice 2023		Exercice 2022	
			%		%
1 - Dons et libéralités reçues					
Dons manuels non affectés					
Dons manuels affectés					
2 - Legs et donations					
Legs et donations non affectés					
Legs et donations affectés					
3 - Autres produits					
Subventions reçues					
Produits immobiliers					
Produits de manifestations					
Produits financiers					
Produits divers					
I - Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat					
II - Reprises de provisions		1 800			
III - Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieures					
IV - Variation des fonds dédiés					
V - Insuffisance de ressources de l'exercice					
Total général		1 800			
Emplois					
1 - Missions sociales					
Actions réalisées directement					
Versements à d'autres organismes					
2 - Frais de recherche de fonds					
3 - Frais de fonctionnement					
Achats et charges externes		6 628		220	
Dotations aux amortissements des immob.					
I - Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat		6 628		220	
II - Dotations aux provisions					
III - Engagements à réaliser sur ressources affectées					
IV - Excédent de ressources de l'exercice		-4 828		-220	
Total général		1 800			

Compte de résultat par origine et destination

Exercice 2023

en €	Exercice 2023	Dont générosité du public	Exercice 2022	Dont générosité du public
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION				
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - Produits liés à la générosité du public				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
Dons manuels				
Legs, donations et assurances-vie				
Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - Produits non liés à la générosité du public				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
3 - Subventions et autres concours publics	1 800			
4 - Reprises sur provisions et dépréciations				
5 - Utilisation des fonds dédiés antérieurs				
TOTAL	1 800			
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - Missions sociales				
1.1 Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à d'autres organismes agissant en France				
Mécénat				
1.2 Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - Frais de recherche de fonds				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.1 Frais de recherche d'autres ressources	6 628		220	
3 - Frais de fonctionnement				
4 - Dotations sur provisions et dépréciations				
5 - Impôt sur les bénéfices				
6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice				
TOTAL	6 628		220	
EXCEDENT OU DEFICIT	-4 828		-220	
en €	Exercice 2023	Dont générosité du public	Exercice 2022	Dont générosité du public
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
3 - Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds				
3 - Contributions volontaires aux frais de fonctionnement				
TOTAL				

Annexe - Comptes annuels 2023

Le Fonds de Dotation déclaré sous le régime de la loi 2008-776 du 4 août 2008-776 du 4 août 2008 présente les comptes de son troisième exercice clos le 31 décembre 2023.

Les moyens d'action du fonds de dotation sont :

1/ Le financement d'acquisition d'œuvres d'art, d'objets ou de documents à caractère maçonnique ou présentant un intérêt historique ou maçonnique,

2/ Le financement d'études tournées vers l'histoire de la Franc Maçonnerie,

3/ L'organisation de colloques ou de séminaires,

4/ La remise de prix ou de récompenses,

5/ La distribution de soutiens financiers lui permettant de prendre part à l'élaboration et au financement de toute action contribuant à la réalisation des objectifs précités.

A ces fins, le Fonds de dotation reçoit et gère, en capitalisant une partie des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable. Elle utilise les revenus de la capitalisation en vue de la réalisation d'une ou plusieurs missions d'intérêt général ?

I. Événements significatifs de l'exercice

Le patrimoine du Fonds de dotation est composé à l'origine d'une dotation de quinze mille quatre - vingt euros (15.080 EUR) versés en numéraire par les Fondateurs.

Le montant de ce fonds s'est trouvé amputé des déficits des exercices 2020, 2021, 2022 et 2023 pour un total de 13.426 EUR.

La provision pour factures non parvenues a été reprise.

2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice ont été établis sur la base des principes de continuité d'exploitation, de permanence des méthodes comptables et d'indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celle des coûts historiques et des valeurs actuelles.

3. Actif du bilan

Modes et méthodes d'évaluation-notes

L'actif est uniquement constitué de la trésorerie disponible.

4. Passif du bilan

Modes et méthodes d'évaluation-notes

Les capitaux propres sont formés de la dotation initiale du fonds de dotation par les Fondateurs déduction faites des déficits cumulés.

Le bilan ne comporte plus aucune dette.

5. Compte de résultat

Le résultat déficitaire provient des charges d'exploitation qui n'ont pu être couvertes par des produits d'exploitation.

6. Analyse financière

6.1 Fonds permanents

Ils sont représentés essentiellement par les capitaux propres à savoir 1 594 EUR.

6.2 Fonds de Roulement Net Global

En l'absence d'immobilisations à l'actif, il est égal au montant des capitaux permanents.

6.3 Capacité d'autofinancement

Elle est négative du fait du résultat déficitaire de l'exercice.