

FONDS DE DOTATION ABBAYE DE LUBILHAC

**COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2023**

BILAN

I. BILAN ACTIF AU 31 DECEMBRE 2023

	Montant brut	Amortissements	Montant net au 31/12/23	Montant net exercice précédent
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 586 784	348 109	1 238 675	1 259 995
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	2 206 117		2 206 117	2 206 117
TOTAL (I)	3 792 901	348 109	3 444 792	3 466 112
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients & comptes rattachés	422		422	1 485
Autres créances	519		519	595
Valeurs mobilière de placement	210 000		210 000	210 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	955 455		955 455	582 766
Charges constatées d'avance	8 033		8 033	8 224
TOTAL (II)	1 174 430	0	1 174 430	803 069
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)	4 967 331	348 109	4 619 222	4 269 181

II. BILAN PASSIF AU 31 DECEMBRE 2023

	Montant au 31/12/23	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	-1 565 077	-1 907 873
Excédent/Déficit	278 006	342 796
Situation nette (sous-total)	-1 242 070	-1 520 077
Fonds propres consommables	5 729 775	5 729 775
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	4 487 705	4 209 699
FONDS REPORTEES 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	30 937	28 990
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	99 580	29 493
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	131 517	59 482
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 619 222	4 269 181

COMPTE DE RESULTAT

I. Compte de résultat au 31 décembre 2023

	Montant au 31/12/23	Montant exercice précédent
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
. Ventes de biens		
. Ventes de services	54 457	54 525
Produits de tiers financeurs		
. Concours publics et subventions d'exploitation		
. Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		134 753
. 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	3 188	3 194
Total produits d'exploitation (I)	57 645	192 471
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	9 468	8 662
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 474	9 815
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	23 111	23 715
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2	6
. Charges liées aux missions sociales	248 931	170 753
Total charges d'exploitation (II)	291 986	212 951
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-234 341	-20 480
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	576 957	149 361
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	13 200	10 560
Autres intérêts et produits assimilés	14 040	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total produits financiers (III)	604 197	159 921
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)	16	0
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	604 181	159 921
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	369 839	139 441
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	59	
Sur opération en capital		230 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total Produits exceptionnels (V)	59	230 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		2 657
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VI)	0	2 657
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	59	227 343
Participations des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	91 892	23 988
Total des produits (I + III + V)	661 901	582 392
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	383 895	239 596
EXCEDENT OU DEFICIT	278 006	342 796

		Montant au 31/12/23	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.

L'Abbaye de Lubilhac a été inscrite à la journée du Patrimoine du 16 septembre 2023, ce qui a permis au public de la visiter gratuitement ce jour-là. Le concert du 17 juin 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.

Par ailleurs, le Fonds a augmenté son action en mécénat passant d'un budget de subvention de 17 500 euros à 37 500 euros accompagnant des projets d'accès aux arts et à la culture ainsi que de restauration du piano de Vincent d'Indy avec la commune 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 8 K€.

II.3. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	au 31 décembre 2022	Dons et apports	Consomma tion	Autres variations	au 31 décembre 2023
Fonds propres					
Fonds propres sans droit de reprise	45 000,00				45 000,00
Fonds propres consommables	5 729 775,49				5 729 775,49
Report à nouveau	-1 907 872,39			342 796,20	-1 565 076,19
Excédent/Déficit de l'exercice	342 796,20		278 006,33	-342 796,20	278 006,33
TOTAL DES FONDS PROPRES	4 209 699,30	0,00	278 006,33	0,00	4 487 705,63

II.4. ETAT DES DETTES

	Montant net au 31 décembre 2023	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Etat des dettes			
Emprunts et dettes auprès des éts financiers			
Emprunts et dettes financières diverses	1 000		1 000
Dettes fournisseurs	30 937	30 937	
Dettes fiscales et sociales	99 580	99 580	
Autres dettes			
TOTAL DES DETTES	131 517	130 517	1 000

III. DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

III.1. DETAIL DES CHARGES D'EXPLOITATION

	au 31 décembre 2023	Exercice précédent
Charges qui relèvent des missions sociales :		
Achats consommés	17 528	18 291
Entretien	127 573	67 268
Assurances	14 903	14 612
Honoraires et frais d'actes	6 337	4 672
Frais divers	7 056	4 817
Impôts, taxes et versements assimilés	2 731	2 542
Salaires et traitements	27 629	28 903
Charges sociales	7 674	12 149
Mécénat	37 500	17 500
Total des charges qui relèvent des missions sociales	248 931	170 753
Charges générales :		
Achats consommés		
Autres achats et charges externes :		
Achats consommés		
Entretien		
Assurances		
Honoraires et frais d'actes	7 326	6 810
Frais divers	2 142	1 852
Cotisations et divers		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 474	9 815
Dotation d'exploitation	23 111	23 715
Autres charges de gestion courantes	2	6
Total des charges générales	43 055	42 198
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	291 986	212 951

III.2. DETAIL DES SUBVENTIONS VERSEES

Néant

III.3. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Détail des autres engagements donnés

Néant