

## FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

Université de Cergy-Pontoise  
33 bld du Port

95011 CERGY-PONTOISE CEDEX

SIRET : 79911021800010

Exercice clos du : 31 décembre 2023



# SOMMAIRE

*FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM*

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

ATTESTATION	3
COMPTES ANNUELS	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de Résultat	8
ANNEXE COMPTABLE	11
Règles et méthodes comptables	11
Actif circulant - Créances	12
Comptes régularisation Actif	13
Composition du capital social	14
Tab var. fonds propres	15
Tab suivi des fonds dédiés	16
Etat des échéances des dettes	18
Cptes de régularisation Passif	19
Honoraires commiss. aux cptes	20
Les effectifs	21
Chiffre d'affaires	22
Commentaire	23
DETAIL DES POSTES	25
Bilan Actif Détaillé	26
Bilan Passif Détaillé	27
Compte de Résultat Détaillé	28

## ATTESTATION

# ATTESTATION

*FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM*

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

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	2 944 229,61	€
Résultat net comptable		€
Total du bilan	13 256 990,84	€

Fait à CERGY,  
Le 06/02/2024.

Cédric Lavedrine,  
Expert-comptable.

## COMPTES ANNUELS

# BILAN ACTIF

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	129 900		129 900	230 900
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	9 490 976		9 490 976	7 792 977
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 632 604		3 632 604	4 058 510
Charges constatées d'avance	3 512		3 512	1 165
TOTAL (II)	13 256 991		13 256 991	12 083 552
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	13 256 991		13 256 991	12 083 552

# BILAN PASSIF

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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

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		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Situation nette (sous total)</i>		
Fonds propres consommables	3 420 176	951 533
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 420 176	951 533
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	7 916	33 500
TOTAL (II)	7 916	33 500
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
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	1 067 556	580 633
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	141 606	136 391
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 164	412 787
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	8 598 574	9 968 707
TOTAL (IV)	9 828 900	11 098 519
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	13 256 991	12 083 552

# COMPTE DE RÉSULTAT

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	70 000	60 000
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	74 758	134 000
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 073 487	3 023 461
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	681 357	643 899
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		25 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 125	29 437
Utilisations des fonds dédiés	33 500	30 876
Autres produits	3	14
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 944 230</b>	<b>3 946 687</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 386 856	2 496 325
Aides financières	850 000	700 000
Impôts, taxes et versements assimilés	24 575	26 462
Salaires et traitements	485 984	498 034
Charges sociales	180 628	191 047
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	7 916	33 500
Autres charges	4 399	4 214
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 940 358</b>	<b>3 949 583</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>3 872</b>	<b>-2 896</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 128	2 896
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>4 128</b>	<b>2 896</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>4 128</b>	<b>2 896</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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)	8 000	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	8 000	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	8 000	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-8 000	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 948 358	3 949 583
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 948 358	3 949 583
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

## ANNEXE COMPTABLE

# ANNEXE COMPTABLE

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

## 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 établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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.

## 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.

## SUBVENTIONS

Les subventions et autres ressources sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques de chaque contrat et inscrites au compte de résultat.

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés.

Les subventions finançant un projet sur plusieurs années sont enregistrées pour le montant total notifié sur la durée totale du projet.

En fin d'année, si le projet n'est pas encore achevé, un produit constaté d'avance équivalent à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage est comptabilisé.

## INDEMNITÉ DE FIN DE CARRIÈRE

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite.

Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Compte tenu de la structure et de la composition du personnel aucune indemnité significative n'a lieu d'être provisionnée.

## AVANCEMENT DES PROJETS

Dans le cadre de la gestion des projets financés par l'Agence Nationale de la Recherche et l'Ecole Universitaire de Recherche, la Fondation effectue le suivi de l'avancement en fonction des informations transmises par les porteurs de ces projets.

A la clôture au 31.12.2023, Les dépenses relatives aux projets en cours ont été provisionnées en charges à payer en fonction de ces informations transmises ou des bilans scientifiques reçus par la Fondation.

# ANNEXE COMPTABLE

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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

## 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)			
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	129 900	129 900	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	6 319 122	6 319 122	
	Groupe et associés (2)	2 520 000	2 520 000	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	651 854	651 854	
	Charges constatées d'avance	3 512	3 512	
	TOTAUX	9 624 387	9 624 387	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# ANNEXE COMPTABLE

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 512
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 512

## PRODUITS À RECEVOIR

Les produits à recevoir sont composés des intérêts sur compte à terme enregistrées selon les données de clôture bancaire.

Les autres créances concernent les projets ESPADON et ARCHE menés avec l'ANR.

Le projet ESPADON va jusqu'en 2029 alors qu'ARCHE a une finalisation en 2025.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	6 319 122
Disponibilités	8 990
TOTAL	6 328 112

# ANNEXE COMPTABLE

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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

## FONDS ASSOCIATIFS

### Fond de dotations consommables :

Après la réalisation de deux programmes d'action pluriannuel entre 2013 et 2022 pour un montant total de 5 975 000 euros, un nouvel engagement de 5 ans a été conclu et constitué comme suit :

Noms des fondateurs	Montant de l'engagement annuel en euros					
	2023	2024	2025	2026	2027	Total
UCP	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	1 500 000
UVSQ	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	1 500 000
BNF	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	50 000
Louvre	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	50 000
Château de Versailles	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	50 000
Total Annuel	630 000	630 000	630 000	630 000	630 000	3 150 000

# ANNEXE COMPTABLE

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

La consommation de la dotation consommable pour l'exercice clos au 31/12/2023 correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice, soit 681 357,25 €. L'objectif est d'équilibrer le résultat de l'exercice à partir du déficit avant consommation.

Après cette opération le solde de la dotation consommable au 31/12/2023 est 3 420 175,68 euros

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres consommables	951 532,93		3 150 000,00	681 357,25	3 420 175,68
TOTAUX	951 532,93		3 150 000,00	681 357,25	3 420 175,68

# ANNEXE COMPTABLE

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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

## TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés.

Au 31 décembre les actions n'ont réalisées qui ont été affectées a ces fonds pour un total de 7 915.60 euros sont représentés comme suit :

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
CHINE 3		7 915,60				7 915,60	
MCC - PROJET 10 ANS	13 500,00		13 500,00				
MCC - PROJET ESPYON	20 000,00		20 000,00				
TOTAL	33 500,00	7 915,60	33 500,00			7 915,60	



# ANNEXE COMPTABLE

*FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM*

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

## TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

Dans le cadre du projet ESPADON dont la FSP est le coordinateur, il a été reversé 850 000 euros d'aides financières aux partenaires.

# ANNEXE COMPTABLE

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Toutes les dettes sont d'échéance inférieur à un an.

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	1 067 556	1 067 556		
Personnel & comptes rattachés	28 774	28 774		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	104 238	104 238		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	8 594	8 594		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	21 164	21 164		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 598 574	8 598 574		
TOTAUX	9 828 900	9 828 900		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

# ANNEXE COMPTABLE

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance regroupe l'ensemble des produits pour lequel la fin des opérations est ulterieure à la date de cloture de l'exercice.

Ces produits constatés d'avance concernent principalement le projet Espadon-Patrimex, d'une durée de 92 mois, du 15/10/2021 au 22/06/2029

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	8 598 574
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	8 598 574

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	1 059 756 45 098
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 104 854

# ANNEXE COMPTABLE

*FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM*

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

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires versés au commissaire aux comptes au titre de sa mission légale, pour l'exercice 2023 à été provisionné à 11 000 € TTC

# ANNEXE COMPTABLE

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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

## LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	14,00	14,00
Ingénieurs et cadres	14,00	14,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

# ANNEXE COMPTABLE

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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

## VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
Prestations coordination JPI-CH	74 758		74 758
Subventions d'exploitation	2 073 487		2 073 487
Contributions Financières autres organismes			
Cotisations membres	70 000		70 000
Produits divers	4 131		4 131
QP de dotation consommable	681 357		681 357
Frais de gestion	10 398		10 398
Reprise sur Fonds dédiés	33 500		33 500
Transfert de Charges	727		727
Ressources	2 948 358		2 948 358

# ANNEXE COMPTABLE

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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

Spécificités associatives (prévue par l'avenant du 8 juillet 2002 à la convention du 30 septembre 1985)

La Fondation bénéficie de :

la mise à disposition de personnel.  
la prise en charge de certaines dépenses dans le cadre de la convention de participation entre la Fondation des Sciences du Patrimoine et Cergy Paris université.

Frais de Gestion :

Conformément aux dispositions de gestion des projets financés par l'Agence Nationale de la Recherche, il a été pris en compte des frais de gestion au profit de la Fondation et des porteurs de projets.  
Ces montants sont de 10 397 € au profit de la Fondation.

Ce dernier montant vient en atténuation des frais de la structure.  
Il est inscrit en produit d'exploitation « transfert de charges ».

Règlementation :

La FSP est une Fondation Partenariale régie par :

- la loi n° 2007-1199 du 10 août 2007,
- la loi n° 87-571 du 23 juillet 1987 modifiée
- Article L. 719-13 du code de l'éducation,

En l'espèce, la durée de la Fondation qui avait été fixée initialement à dix (10) ans, à compter de la publication, au Bulletin Officiel de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche (BOESR), de l'arrêté rectoral autorisant sa création, soit le 28 mars 2013.

A l'expiration de cette période, les Fondateurs, ont finalement décidé de fixer la durée de vie de la fondation sans limite. Les statuts ont été modifiés à cette effet le 21 juin 2022.

Information relative à la rémunération des dirigeants :

La présidente, les plus hauts cadre dirigeants, au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, font partis du conseil d'administration et sont toutes des personnes bénévoles. Elles ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte par l'association.

Conformément aux nouvelles dispositions règlementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

*L'objet social de l'entité :*

La Fondation a pour objet de concourir, par tous moyens, au développement et à la réalisation de programmes de recherche, de valorisation et de formations dans le domaine des sciences du patrimoine culturel, sans pouvoir toutefois, en tout état de cause, assurer elle-même des enseignements ou délivrer des diplômes nationaux. Sont entendues comme sciences du patrimoine culturel l'ensemble des sciences visant à une meilleure connaissance, conservation et transmission aux générations futures, du patrimoine culturel.

*La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :*

La Fondation des sciences du patrimoine (FSP) est une fondation partenariale placée sous le haut patronage du ministère de la Culture. Elle a été créée en 2013 pour assurer la gouvernance du LabEx (Laboratoire d'Excellence) PATRIMA et de l'EquipEx (Équipement d'Excellence) PATRIMEX du programme « Investissements d'Avenir ». Depuis 2018, ses activités sont intégrées dans l'École Universitaire de Recherche Humanités, création, Patrimoine de l'Université Paris Seine.

*Ses objectifs :*

La FSP structure et finance la recherche sur le patrimoine culturel matériel, qui s'articule autour de trois axes :

- la connaissance intime du patrimoine
- l'amélioration des procédés de conservation et de restauration
- l'amélioration des procédés de diffusion des connaissances dans le domaine du patrimoine

*Organisation :*

La gouvernance de la FSP est assurée par un conseil d'administration et un comité scientifique. Ces deux instances sont

# ANNEXE COMPTABLE

*FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM*

---

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

composées de personnalités issues des institutions et des laboratoires membres. Elles associent également des experts extérieurs, qui participent notamment au processus de sélection des projets.

*Les moyens mis en oeuvre :*

Pour atteindre son but, les fondateurs s'engagent à contribuer à un programme d'action qui sera notamment destiné à financer:

- des bourses d'étude et de recherche scientifique,
- des achats de matériel et d'équipements,
- des colloques scientifiques de portée nationale et internationale,
- des invitations de chercheurs étrangers,
- des publications et des expositions destinées à faire connaître les travaux et leurs résultats.



## DETAIL DES POSTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	129 900,00		129 900,00	230 900,00
411JPI JPI CH	126 500,00		126 500,00	227 500,00
411LAC CLIENTS LACONA 12	3 400,00		3 400,00	3 400,00
Avances et acomptes versés sur commandes	6 400,00		6 400,00	6 400,00
409100 FRS AVANCES ACP TES / CDES	6 400,00		6 400,00	6 400,00
Autres	9 484 575,72		9 484 575,72	7 786 577,42
441700 ANR - A RECVOIR ESPADON	652 064,82		652 064,82	762 791,88
441701 ANR - A RECEVOIR ESPADON - TIER	4 938 772,68		4 938 772,68	5 777 433,12
441702 UNION EURO - PROJET ARCHE	728 284,00		728 284,00	728 284,00
441705 C2RMF - CENTRE RECH. MUS. FRAN				18 000,00
455100 CO-FONDATEURS UCP	1 200 000,00		1 200 000,00	
455200 CO-FONDATEURS UVSQ	1 200 000,00		1 200 000,00	
455300 CO-FONDATEURS BNF	40 000,00		40 000,00	
455400 CO-FONDATEURS LOUVRES	40 000,00		40 000,00	
455500 CO-FONDATEURS VERSAILLES	40 000,00		40 000,00	
467012 MCC	40 000,00		40 000,00	
467017 ANR - PROJET CO-FIN. (SOCORE)	19 310,00		19 310,00	19 310,00
467020 ANR - FSP	469 734,92		469 734,92	470 734,92
467023 EUR - FSP - 2018 -2022	116 385,80		116 385,80	
467025 SYNCHROTON SOLEIL				10 000,00
467110 TH - A.C. DUMARGNE	23,50		23,50	23,50
Disponibilités	3 632 603,61		3 632 603,61	4 058 509,67
512100 CREDIT MUTUEL	3 242 165,03		3 242 165,03	3 672 199,10
512500 COMPTE A THERME TONIC 6404	300 000,00		300 000,00	300 000,00
517100 LIVRET BLEU ASSOCIATION CM	81 448,33		81 448,33	79 141,32
518800 INTERETS COURUS A RECEVOIR	8 990,25		8 990,25	7 169,25
Charges constatées d'avance	3 511,51		3 511,51	1 164,96
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 511,51		3 511,51	1 164,96
TOTAL (II)	13 256 990,84		13 256 990,84	12 083 552,05
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	13 256 990,84		13 256 990,84	12 083 552,05

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Situation nette (sous total)</i>		
Fonds propres consommables	3 420 175,68	951 532,93
108100 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	9 125 000,00	5 975 000,00
108900 DOT. CONSOMPT. INSCRITS RESULT	-5 704 824,32	-5 023 467,07
TOTAL (I)	3 420 175,68	951 532,93
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	7 915,60	33 500,00
194000 FONDS DEDIES S/SUBV DE FONCT	7 915,60	33 500,00
TOTAL (II)	7 915,60	33 500,00
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 067 555,54	580 633,45
401AIR AIR FRANCE	343,01	343,01
401BNF BIBLIOTHEQUE NATIONALE DE FRAN		15 000,00
401BYSTROM BYSTROM SARA - AVOCAT		312,50
401DIVERS FOURNISSEURS DIVERS	660,00	660,00
401ENDRIX ENDRIX SNM	6 539,20	733,25
401ROOM ROOM SAVEURS	21,89	
401UCP UCP - REFACTURATION	235,11	235,11
408100 FOURNISSEURS FACT. NON PARV.	1 059 756,33	563 349,58
Dettes fiscales et sociales	141 606,37	136 391,46
421012 SALAIRE M. CAUSSE	17,00	17,00
421077 SAL ADOUAMA CHERIF	2 174,44	
428200 DETTES POUR CONGES PAYES	26 582,68	17 675,09
431000 URSSAF	21 031,29	17 823,00
437080 RETRAITE SUP - PENSIONS CIVILE	62 557,79	59 974,14
437200 MUTUELLE - ACM / CCM	1 212,50	650,00
437310 RETRAITE ARRCO/AGIRC	8 364,90	11 290,73
437800 PREVOYANCE	549,04	88,05
438200 CHARGES SOC / CONGES PAYES	10 522,69	6 837,53
442100 DGFIP - PAS	2 056,87	1 333,00
448610 FORMATION CONTINUE	-1 455,09	-1 663,46
448620 ADESATT	97,38	97,38
448640 TRÉSOR - TAXE SUR LES SALAIRES	7 894,88	22 269,00
Autres dettes	21 163,90	412 786,97
419700 CLIENTS - AUTRES AVOIRS	3 400,00	3 400,00
467001 CNRS	1 840,80	1 840,80
467002 UVSQ UNIV. VERSAILLES ST QUENT	2 700,00	2 700,00
467012 MCC		10 000,00
467023 EUR - FSP - 2018 -2022		371 225,36
467024 EUR - FSP - FRAIS GESTION	13 200,44	23 598,16
467300 REMBOURSEMENT FRAIS PERM.	22,65	22,65
478000 COMPTE D'ATTENTE MIGRATION	0,01	
Produits constatés d'avance	8 598 573,75	9 968 707,24
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 598 573,75	9 968 707,24
TOTAL (IV)	9 828 899,56	11 098 519,12
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	13 256 990,84	12 083 552,05

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	70 000,00	60 000,00
756100 COTISATION MEMBRES - NON FOND.	70 000,00	60 000,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	74 757,56	134 000,00
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	74 757,56	134 000,00
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 073 487,09	3 023 460,81
740200 SUBV. PROJETS ANR - FSP		33 315,24
740201 SUBV. ANR - CO-FINANCEMENT	895 192,69	927 096,19
740230 SUBV. PROJETS EUR - FSP	487 611,16	530 390,98
740700 MINISTERE DE LA CULTURE	89 532,90	225 909,20
740800 SUBVENTIONS DIV. (NON FONDA.)	50 286,87	242 765,21
741000 UNION EUROPEENNE	550 863,47	1 063 983,99
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	681 357,25	643 899,45
753200 QP DE DOT. CONSOMPTIBLE VIRE	681 357,25	643 899,45
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		25 000,00
755100 CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AU		25 000,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 124,72	29 437,01
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	727,00	1 317,01
791100 TRANSFERT DE CHARGES FG - FSP	10 397,72	28 120,00
Utilisations des fonds dédiés	33 500,00	30 875,91
789400 UTILISATIONS FDS S/ SUBV EXPLO	33 500,00	30 875,91
Autres produits	2,99	14,12
758000 PRO DIVERS GESTION COURANTE	2,99	14,12
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 944 229,61</b>	<b>3 946 687,30</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 386 855,83	2 496 325,04
604000 PRESTA. DIV. HONO. ASSIST.	39 925,58	275 415,83
605000 PETIT MATÉRIEL	5 369,79	17 249,45
606400 FOURNITURES DE BUREAU	2 908,81	1 105,55
611100 PARTICIPATIONS AU PROJETS	607 925,23	1 344 051,64
611110 REFACTURATION FRAIS UCP	250 000,00	255 000,00
611120 REFACTURATION FRAIS UVSQ	250 000,00	280 000,00
613200 LOCATIONS BUREAUX	7 508,45	1 538,48
613500 LOCATIONS MOBILIERES	2 193,90	61 047,01
615500 ENTRETIEN REPARATIONS		636,48
615600 MAINTENANCE	11 870,60	1 200,00
616100 ASSURANCE RC	515,89	464,52
616200 ASSURANCE DIRIGEANT ET MAND.	277,11	252,19
618100 DOCUMENTATIONS	1 332,84	2 376,10
618300 COLLOQUES - SEMINAIRES	2 057,15	3 537,26
621110 GRATIF. STAG. BOURSE	8 705,85	1 885,82
621120 PERSONNEL EXTERIEUR	57 938,84	25 433,34
622600 HONORAIRES COMPTABLES	13 692,99	13 301,02
622601 HONORAIRE PAIES	10 863,31	9 145,24
622610 HONORAIRES CAC	12 003,60	10 861,78
622620 HONORAIRES AVOCATS	4 862,50	8 315,50

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
622700 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	72,61	
623400 CADEAUX PARTENAIRE	201,00	144,00
623600 CATALOGUES ET IMPRIMÉS	6 979,75	2 000,64
625000 DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTIO		17,00
625100 FRAIS DE DEPLACEMENT	44 436,49	55 440,45
625700 MISSIONS RECEPTIONS	41 636,99	124 002,41
626100 AFFRANCHISSEMENTS	340,92	409,37
626300 TELEPHONE PORTABLE	1 239,26	402,86
627000 FRAIS BANCAIRE	506,37	471,10
628000 COTISATIONS	1 490,00	620,00
Aides financières	850 000,00	700 000,00
657100 AIDE FINANCIÈRES	850 000,00	700 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés	24 575,16	26 462,40
631100 TAXES SUR LES SALAIRES	21 742,65	22 269,39
631200 FORMATION CONTINUE	2 832,51	2 851,56
635800 AUTRES DROITS		1 341,45
Salaires et traitements	485 984,36	498 034,07
641100 RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	465 643,55	483 514,74
641200 CONGES PAYES	8 907,59	2 169,76
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	11 433,22	12 349,57
Charges sociales	180 627,70	191 047,25
645100 URSSAF - GARP	110 954,72	123 792,12
645200 MUTUELLE	9 018,86	9 978,83
645310 RETRAITE ARRCO/AGIRC	22 822,66	25 963,57
645500 CHARGES SOC. S/ CONGES PAYES	3 685,15	530,67
645800 RETRAITE - PENSIONS CIVILES	26 700,68	26 058,66
648000 REMBOURSEMENT TRANSPORT	7 445,63	4 723,40
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	7 915,60	33 500,00
689400 ENGAG A REALIS/SUBV ATTRIBUEE	7 915,60	33 500,00
Autres charges	4 398,97	4 214,28
651000 REDEV POUR CONCESS BREV LIC	4 396,54	4 205,66
658000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	2,43	8,62
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 940 357,62</b>	<b>3 949 583,04</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>3 871,99</b>	<b>-2 895,74</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 128,01	2 895,74
764000 INTERETS FINANCIERS LIVRET	4 128,01	2 895,74
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>4 128,01</b>	<b>2 895,74</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>4 128,01</b>	<b>2 895,74</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

FONDAT. DES SCIENCES DU PATRIM

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)	8 000,00	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	8 000,00	
671800 AUTRES CHARGES EXCEP OP GEST	8 000,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	8 000,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-8 000,00	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 948 357,62	3 949 583,04
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 948 357,62	3 949 583,04
EXCÉDENT OU DÉFICIT		