

## Rapport du trésorier

Le compte d'exploitation et le bilan de notre association, arrêtés au 31 décembre 2022, se présentent comme suit :

### Compte d'exploitation au 31 décembre 2022

CHARGES	Montant 2022	Montant 2021	PRODUITS	Montant 2022	Montant 2021
<i>Achat d'œuvres d'art</i>	<b>629 456</b>	<b>362 080</b>	<i>Cotisations</i>	<b>214 488</b>	<b>131 300</b>
			<i>Contributions financières</i>	<b>800 000</b>	
			<i>Dons, legs, mécénat, ...</i>	<b>12 250</b>	<b>254 102</b>
<i>Frais liés aux activités organisées par la SAMO</i>	<b>239 703</b>	<b>29 656</b>	<i>Recettes liées aux activités organisées par la SAMO</i>	<b>362 845</b>	<b>23 601</b>
Visites & voyages	14 304	8 379	Recettes visites, voyages	11 711	9 051
			Ventes de catalogues	3 069	
Organisation diner, réception	225 399	21 277	Recettes diner, soirée	348 065	14 550
<i>Frais de fonctionnement</i>	<b>218 350</b>	<b>150 405</b>	<i>Autres pts et repr. prov.</i>	<b>14 409</b>	<b>4 643</b>
Fournitures de bureau	4 251	2 699			
Honoraires	16 251	11 802			
Affranchis, et téléphone	4 461	4 438			
Coûts internet/informatique	12 077	5 502			
Charges financières	818	994	Produits financiers	1 075	389
Frais de prospection	9 092	4 269			
Redevance d'occupation	4 692	4 692			
Autres charges	9 185	2 762	Produits divers		390
Charges de personnel	154 948	110 573			
Dotation aux amortissements	2 575	2 674			
Charges exceptionnelles	0	0	Produits exceptionnels	13 334	3 864
<i>Engagement Fonds dédiés</i>	<b>350 544</b>	<b>0</b>			
Total des charges	1 438 053	542 141	Total des produits	1 403 992	413 646
Résultat de l'exercice	<b>-34 060</b>	<b>-128 495</b>			
<b>Total général</b>	<b>1 403 993</b>	<b>413 646</b>	<b>Total général</b>	<b>1 403 992</b>	<b>413 646</b>

**Bilan au 31 décembre 2022**

<b>ACTIF</b>	<b>Montant 2022</b>	<b>Montant 2021</b>	<b>PASSIF</b>	<b>Montant 2022</b>	<b>Montant 2021</b>
Immobilisations nettes	4 885	7 459	Fonds social	110 757	239 252
			Résultat de l'exercice	-34 060	-128 495
			Situation nette	76 697	110 757
			Fonds dédiés	350 544	0
Stock œuvres d'art en attente d'attribution au musée	0	0			
Autres créances	1 273 233	2 667	Provision Litige	0	0
Avances et acomptes					
VMP / Livret A	79 226	78 152	Fournisseurs	70 878	6 931
Disponibilités	495 816	187 433	Dettes fiscales et sociales	24 513	19 330
Charges constatées d'avance	9 486	10 651	Produits constatés d'avance	1 340 013	149 344
	1 857 761	278 903		1 435 404	175 605
<b>Total actif</b>	<b>1 862 646</b>	<b>286 362</b>	<b>Total passif</b>	<b>1 862 646</b>	<b>286 362</b>

## I. Compte d'exploitation

### 1.1. Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation regroupent trois types de dépenses qu'il convient de ventiler de la façon suivante :

<b>CHARGES</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Acquisition d'œuvres d'art	629 456	362 080
<u>Frais liés aux activités organisées par la SAMO</u>		
Dîner, soirée, cocktail	225 399	21 277
Autres activités	104 721	74 482
Frais de fonctionnement	127 933	84 302
Engagement des fonds dédiés	350 544	0
<b>CHARGES TOTALES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 438 053</b>	<b>542 141</b>

\*Depuis l'exercice 2014 ; les charges de personnel sont ventilées entre les différentes activités (Missions sociales, Recherche de fonds et Frais de fonctionnement) 66.103 € ont été transférés des frais de fonctionnement en 2021 et 90.417 € en 2022).

Les achats d'œuvres d'art et contributions se décomposent ainsi :

06/07/2022	ACHAT TABLEAU FANNY BRATE	149 456 €
14/11/2022	ACH. 2 TABLEAUX J. SARTORIO	180 000 €
29/11/2022	ACH. ALBUM DESSINS ILYA REPINE	300 000 €
	<b>Total des acquisitions</b>	<b>629 456 €</b>

Sous la rubrique « Activités organisées par la SAMO » le cocktail et le dîner ont été isolés, les voyages, les sorties et visites ayant été regroupés sous "Autres activités".

Concernant les frais des visites et voyages, les ressources (la participation des membres) ne couvrent pas les frais engagés pour ces visites :

	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Ressources	11.711	9.051
Frais directs des visites & voyages	14.304	8.380
<b>Résultat brut</b>	<b>-2.593</b>	<b>671</b>

Le déficit résultant des « Activités organisées par la SAMO » s'explique par l'organisation de visites guidées plus nombreuses qu'en 2021 générant ainsi des frais supplémentaires.

Pour fidéliser les membres qui ont adhéré à la SAMO, des visites leur sont offertes. Le nombre d'adhérents ayant augmenté, les visites gratuites ont augmenté, ce qui génère des frais supplémentaires.

À titre d'information, le poste « Dons perçus » pour les voyages s'élève à 3.750€ et vient s'ajouter aux ressources qui s'élèvent à 11.711€ pour effacer le déficit.

### 1.2. Cotisations : 214.488 €

Les cotisations 2022 sont en hausse par rapport à 2021 (131.300 €). Cette hausse s'explique par la reprise progressive après la crise COVID. En trésorerie, le montant des encaissements est lui aussi en hausse : 263.310 € (187 781€ en 2021, 157.090 € en 2020, 163.412 € en 2019, 128.558 € en 2018 et 116.941 € en 2017).

Les effectifs de votre Association se répartissent ainsi pour les années 2019 à 2022 :

	2019	2020	2021	2022
<b>Sociétaires</b>	463	355	452	468
<b>Bienfaiteurs</b>	135	95	96	114
<b>Jeunes Mécènes</b>	30	20	67	125
<b>Donateurs</b>	0	5	6	11
<b>Grands Bienfaiteurs</b>	6	4	5	8
<b>Entreprises</b>	6	5	5	4
<b>Donateurs libres</b>	22	19	15	11
<b>Invités</b>		88	118	28
<b>Total avec invités offre confinement</b>	662	591	764	769
<b>TOTAL MEMBRES SANS INVITES</b>	662	503	646	741

### **1.3. Contributions financières : 800.000 €**

Ce poste comporte le versement d'une contribution financière d'une somme de 800.000 € par le « Fonds Meyer Louis-Dreyfus ».

La convention signée porte sur un montant global de 2.000.000 € dont le versement sera effectué comme suit :

- 800.000 € avant le 31 décembre 2022 (montant perçu en juin 2022) ;
- 400.000 € avant le 31 décembre 2023 ;
- 400.000 € avant le 31 décembre 2024 ;
- 400.000 € avant le 31 décembre 2025.

### **1.4. Dons, legs, mécénat : 12 250 €**

Ce poste est en forte augmentation sur l'exercice (254 102 € en 2021).

Ce compte regroupe notamment les versements volontaires effectués par les membres de l'association au titre des acquisitions et à l'occasion des différents événements et voyages organisés par l'association.

En 2022, l'Association a en plus bénéficié de :

- Dons Voyages : 3.750 € (contre 300€ en 2021)
- Dons divers : 8.500 € (contre 5.880 € en 2021)

## **II. Bilan**

### **2.1. Immobilisations : 4.885 €**

Aucune Immobilisation n'a été acquise sur l'exercice 2022.

### **2.2. Stock des œuvres d'art : 0 €**

Le stock concerne les acquisitions des œuvres destinées à être attribuées aux musées d'Orsay et de l'Orangerie et dont le transfert serait réalisé sur l'exercice suivant.

En 2022, les acquisitions ont toutes été transférées aux musées avant le 31 décembre.

### **2.3. Livret A : 79.226 €**

Les intérêts du Livret A sont de 1.075 € contre 389 € en 2021.

### **2.4. Disponibilités nettes : 496.211 €**

Au 31 décembre 2022, l'association dispose d'un compte bancaire à la Banque de Neufelize et d'un compte ouvert à la Caisse d'Epargne pour l'activité de trésorerie classique.

Certaines dépenses courantes sont réglées en espèces. Le solde de la caisse est de 1.144€ au 31 décembre 2022.

Voici les soldes disponibles au 31/12/2022 :

<b>LIBELLES</b>	<b>31/12/22</b>
NEUFLIZE	315.263
CE C/C	179.804
CAISSE	1.144
CE LIVRET A	79.226
<b>TOTAL</b>	<b>575.437</b>

### **2.5. Charges constatées d'avance : 9.486 €**

L'association a comptabilisé des factures concernant des charges ordinaires qui sont à rattacher à l'exercice 2022. Celles-ci représentent pour partie le stock de l'album conçu à l'occasion des 40 ans de la SAMO.

### **2.6. Produits Constatés d'Avance : 1.340.013 €**

Ce poste concerne les sommes reçues en 2022 et qui couvrent des cotisations pour l'année 2023.

Ce poste comporte le produit constaté d'avance :

- des cotisations perçues en 2022 mais qui se rattachent à 2023 pour une somme de 140.013 €,
- des contributions financières relatives au Fonds Meyer d'un montant de 1.200.000€ à recevoir :
  - 400.000 € avant le 31 décembre 2023 ;
  - 400.000 € avant le 31 décembre 2024 ;
  - 400.000 € avant le 31 décembre 2025.

**2.7 Variation de trésorerie :**

Livret A 31/12/N-1	78 152
Comptes bancaires 31/12/N-1	186 290
Caisse 31/12/N-1	1 144
<b>TRESORERIE A L'OUVERTURE</b>	<b>265 586</b>
Livret A 31/12/N	79 226
Comptes bancaires 31/12/N	494 671
Caisse 31/12/N	1 144
<b>TRESORERIE A LA CLOTURE</b>	<b>575 042</b>
<hr/>	
<b>VARIATION DE TRESORERIE A EXPLIQUER</b>	<b>309 456</b>
<hr/>	
Résultat de l'exercice	-34 060
Reprise de provisions	
Engagement fonds dédiés	350 544
Dotations aux amortissements	2 575
<b>Capacité d'Autofinancement (CAF)</b>	<b>319 059</b>
Variation de l'actif circulant	-1 269 402
Variation du passif circulant	1 259 799
<b>Variation du Besoin en Fonds de Roulement</b>	<b>-9 603</b>
<hr/>	
<i>Acquisit. &amp; sorties d'immob.</i>	
<b>TOTAL DES VARIATIONS DE L'EXERCICE</b>	<b>309 456</b>

**III. Affectation du résultat**

Le résultat après prise en compte des recettes et des dépenses effectuées au cours de l'exercice 2021 se solde par une insuffisance de résultat de -34.060 Euros.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat au poste "Fonds de Réserve" qui passera ainsi de 110.757 € à 76.697 €.

**IV. Prévisions pour l'année 2023**

Compte tenu des renouvellements d'adhésions enregistrés à ce jour ainsi que du nombre de nouveaux membres, le volume des cotisations devrait progresser en 2023.

Ces estimations sont faites sous toutes réserves et ne tiennent pas compte d'éventuelles évolutions conjoncturelles.

Les dépenses de fonctionnement devraient se stabiliser au niveau de cette année. Compte tenu des autres éléments budgétés (dons et autres), il est prévu un résultat à l'équilibre.

Le budget ne tient pas compte des achats d'œuvres d'art pour le compte des musées, tels qu'ils pourraient être décidés, ni des recettes et dépenses résultant de l'organisation éventuelle d'un autre événement exceptionnel en 2023.