

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2023 au 31/12/2023

37 RUE SERVAN BP 177 38008 GRENOBLE CEDEX
Code Siret : 79400334300017 – APE : 9499Z

Sommaire

BILAN	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
COMPTE DE RESULTAT	6
Compte de résultat (en liste)	7
Compte de résultat (suite)	8
ANNEXE COMPTABLE	9
Présentation Générale	10
Règles et méthodes comptables	12
Créances et dettes	14
Produits à recevoir	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Charges à payer	17
Ventilation du chiffre d'affaires	18
Immobilisations	19
Amortissements	20
Provisions	21
Variations des fonds propres	22
Engagements financiers	23
Honoraires des commissaires aux comptes	24

BILAN

Bilan Actif

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	720	720		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	720	720		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	1 534 818	5 434	1 529 383	1 387 343
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 534 818	5 434	1 529 383	1 387 343
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
TOTAL I	1 535 538	6 154	1 529 383	1 387 343
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours	1 270		1 270	1 842
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 766		8 766	9 891
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	7 588		7 588	905
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	42 032		42 032	38 701
Charges constatées d'avance	168		168	439
TOTAL II	59 824		59 824	51 778
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 595 362	6 154	1 589 208	1 439 121

Bilan Passif

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

BILAN PASSIF

	2023	2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	929 534	693 817
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<u>Excédent ou déficit de l'exercice</u>		
<i>Total situation nette</i>	<i>929 534</i>	<i>693 817</i>
Fonds propres consommables	359 177	335 955
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions règlementées		
<i>Total autres fonds associatifs</i>	<i>359 177</i>	<i>335 955</i>
TOTAL I	1 288 711	1 029 772
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	266 881	361 668
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 880	39 093
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	10 496	8 571
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10	17
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 230	
TOTAL IV	300 497	409 349
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 589 208	1 439 121

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat (en liste)

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

COMPTE DE RESULTAT

	2023	2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services	169 645	78 918
Ventes de biens	82	9 233
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	169 562	69 685
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs	38 562	160 855
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	38 562	157 025
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 829
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	108	99
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	208 314	239 872
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	924	
Variation de stock	572	11 209
Autres achats et charges externes	152 072	166 760
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 541	4 535
Salaires et traitements	32 931	34 700
Charges sociales	12 838	13 851
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	828	827
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	812	3 020
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	204 518	234 902
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 795	4 969
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
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)		
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 795	4 962
Différences négatives de change		7
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)	3 795	4 969
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	(3 795)	(4 969)
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		

Compte de résultat (suite)

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	208 314	239 872
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	208 314	239 872
EXCEDENT OU DEFICIT		

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	2023	2022
Produits		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE COMPTABLE

Présentation Générale

PRESENTATION GENERALE

EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

CHIFFRES CLES

Durée de l'exercice : 12 mois

Total du bilan : 1 589 208 €

Résultat avant répartition : €

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION.

Le fonds de dotation ne faisant pas appel à la générosité du public, il ne nous semble pas pertinent d'inclure dans l'annexe un compte de résultat par origine et par destination (CROD), tel que défini à l'article 432-2 du règlement ANC n°2018-06, ainsi qu'un compte d'emploi annuel des ressources (CER) collectées auprès du public conformément à la loi n°91-772 du 7 août 1991 défini à l'article 432-17 ANC n°2018-06.

Les statuts du Fonds ont été modifiés le 28 juin 2017 : la nouvelle dénomination du Fonds de dotation Glénat est le FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION, et l'objet a été complété.

Pour rappel, l'objet social et les principales activités du FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION sont :

- La mise en valeur du patrimoine artistique, gastronomique et cynégétique, l'acquisition d'œuvres à caractère patrimonial ou l'acceptation de dons, donations et legs d'œuvres visant à enrichir la collection existante ;
- La valorisation de la collection par des prêts ou dons à des institutions publiques ou reconnues d'utilité publique, ainsi que des prêts ponctuels à des institutions privées dont c'est l'objet, dans le cadre de la valorisation de la collection ;
- Des actions de valorisation et d'animation du patrimoine notamment par l'organisation de manifestations culturelles et artistiques au sein du couvent Sainte-Cécile (expositions, concerts, conférences, dîners caritatifs...) ;
- Des actions de transmission grâce aux activités pédagogiques et de médiation menées notamment auprès des jeunes publics et toutes opérations s'y rapportant.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Compte tenu des perspectives d'activité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité d'exploitation

Règles et méthodes comptables

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité.

- Du règlement n° 2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 et de ses règlements modificatifs ultérieurs lorsqu'applicable à l'entité, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et abrogeant le règlement n°1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition qui correspond au prix d'achat et aux frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée de vie prévue.

Agencements et aménagements divers : entre 5 et 8 ans

Matériels et outillages industriels : entre 5 et 8 ans

Mobilier et matériel de bureau : entre 3 et 8 ans

Matériel de transport : entre 3 et 5 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elle sont susceptibles de donner lieu.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncés ci-avant.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

DONS PERCUS

Les dons perçus non affectables à une manifestation sont comptabilisés en fonds propres (apport sans droit de reprise), conformément aux prescriptions légales et réglementaires applicables.

Le montant des dons comptabilisés en apport sans droit de reprise s'élève à 235 717 € en 2023, dont 94 517€ ont été affectés au remboursement de l'emprunt et 141 200 € à l'achat d'œuvres d'art.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Le fonds de dotation a décidé de ne pas valoriser les contributions volontaires en nature, le bénévolat correspondant exclusivement au temps des membres du conseil d'administration bénévoles.

Créances et dettes

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	8 766	8 766		9 891
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88	88		94
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	7 500	7 500		811
<i>Total actif circulant</i>	<i>16 354</i>	<i>16 354</i>		<i>10 796</i>
Charges constatées d'avance	168	168		439
TOTAL DES CREANCES	16 522	16 522		11 235
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum	266 881	96 499	170 382		1 066
- à + de un an					360 602
Emprunts et dettes financières divers (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés	21 880	21 880			39 093
Personnel et comptes rattachés	3 898	3 898			2 306
Sécurité sociale et autres organismes so	2 711	2 711			2 566
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	3 887	3 887			3 699
Dettes sur immobilisations et comptes rat					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	10	10			17
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 230	1 230			
TOTAL DES DETTES	300 497	130 115	170 382		409 349
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		94 517			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux as:					

Produits à recevoir

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	5 400	8 408
Autres créances	7 500	783
<i>Total créances</i>	<i>12 900</i>	<i>9 191</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	12 900	9 191

Charges et produits constatés d'avance

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
Charges diverses		254
Adhésions et abonnements	36	
Chèques déjeuner	132	140
Téléphone		45
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>168</i>	<i>439</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	168	439
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	168	439

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	1 230	

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(1 062)	439
---	----------------	------------

Charges à payer

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	795	1 066
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	795	1 066
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 266	15 601
Dettes fiscales et sociales	8 500	6 879
<i>Total dettes d'exploitation</i>	24 766	22 480
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	25 561	23 546

Ventilation du chiffre d'affaires

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du	2023			2022			Variation
chiffre d'affaires	France	Export et vraisos intracon	Total	France	Export et vraisos intracon	Total	%
Ventes de livres				1 230		1 230	-100,00%
Ventes diverses	82		82	8 003		8 003	-98,98%
Autres (expositions, ateliers, loc	166 418		166 418	65 489		65 489	154,12%
Commissions	3 144		3 144	4 196		4 196	-25,07%
TOTAL	169 644		169 644	78 918		78 918	114,96%

Immobilisations

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	720		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	720		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	6 377		1 668
- Emballages récupérables et divers	1 385 573		141 200
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 391 950		142 868
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
TOTAL GENERAL	1 392 670		142 868

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			720	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			720	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			8 045	
- Emballages récupérables et divers			1 526 773	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			1 534 818	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
TOTAL GENERAL			1 535 538	

© Invoice - Tableau annexé

Amortissements

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	720			720
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	720			720
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 606	828		5 434
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	4 606	828		5 434
TOTAL GENERAL	5 326	828		6 154

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soo. et fiso. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
<i>Sous total sur immobilisations</i>						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
TOTAL GENERAL						
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoice - Tableau annexé

Variations des fonds propres

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	693 817		235 717		929 534
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	693 817		235 717		929 534
Fonds propres consommables	335 955		61 784	38 562	359 177
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 029 772		297 501	38 562	1 288 711

Engagements financiers

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : - Cautions Solidaires	266 086					266 086
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	266 086					266 086

Honoraires des commissaires aux comptes

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	1 451
Autres honoraires	
TOTAL	1 451

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

Siège social : 37 rue Servan

38000 GRENOBLE

Immatriculation n°381-2013-1

Siren 794 003 343

RAPPORT D'ACTIVITE

de l'exercice 2023

Mesdames, Messieurs les membres du Conseil d'Administration,

Nous vous avons réunis en Conseil, conformément aux dispositions de la loi et des statuts de notre Fonds de dotation, à l'effet de vous demander d'approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Les convocations prescrites vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Préambule

En préambule, nous vous rappelons que le Fonds Glénat pour le Patrimoine et la Création a pour objet :

- La mise en valeur du patrimoine artistique, gastronomique et cynégétique, l'acquisition d'œuvres à caractère patrimonial ou l'acceptation de dons, donations et legs d'œuvres visant à enrichir la collection existante ;
- La valorisation de la collection par des prêts ou dons à des institutions publiques ou reconnues d'utilité publique, ainsi que des prêts ponctuels à des institutions privées dont c'est l'objet, dans le cadre de la valorisation de la collection ;
- Des actions de valorisation et d'animation du patrimoine notamment par l'organisation de manifestations culturelles et artistiques au sein du couvent Sainte-Cécile (expositions, concerts, conférences, dîners caritatifs...) ;
- Des actions de transmission grâce aux activités pédagogiques et de médiation menées notamment auprès des jeunes publics et toutes opérations s'y rapportant.

Fonctionnement interne du Fonds

En date du 22 juin 2023, le Conseil d'Administration et le Comité Consultatif ont été renouvelés.

Les membres du Conseil d'Administration, nommés pour une durée de cinq ans, soit jusqu'au Conseil d'Administration appelé à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027 sont : Monsieur Jacques GLENAT, Madame Marion CORVELER, Madame Charlotte MOORE, Monsieur Nicolas GLENAT, et Madame Karen ACOCA.

Les membres du Comité d'Experts Consultatif, nommés pour une durée de trois ans, soit jusqu'au Conseil d'Administration appelé à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 sont : Messieurs Arnaud Nourry, Jean Guibal, Jean-François Heim, Jean-Michel Moriceau, Olivier Cogne, Guy Tosatto.

Activité du Fonds de dotation

Lors de cet exercice, les revenus d'exploitation du Fonds se sont élevés à 169 752 € se décomposant notamment en :

- 82 € de ventes diverses
- 3 144 € de commissions perçues sur la vente de marchandises opérée par un tiers,
- 166 418 € de recettes provenant des expositions organisées par le Fonds (entrées, ateliers, privatisations, locations...)
- 108 € de produits de gestion courante

Les charges d'exploitation s'élèvent à 204 518 €, correspondant à des charges externes dépensées dans le cadre des différentes manifestations organisées par le Fonds, ainsi qu'à des salaires pour un montant de 32 931 euros et des charges sociales pour un montant de 12 838 euros.

Il est à noter qu'au titre de l'exercice 2023, le fonds a reçu 290 000€ de dons, et 7 500€ de promesse de dons répartis ainsi :

- Le montant des dons comptabilisés en apport dans droit de reprise s'élève à 235 717€, dont 94 517€ ont été affectés au remboursement de l'emprunt, et 141 200€ à l'achat d'œuvres d'art.
- Le montant des dons comptabilisés en dotation consommable est de 61 783€

La quote-part de dotation consommable affectée au compte de résultat est de 38 562€.

Le Fonds est doté depuis septembre 2021 d'une collaboratrice en charge des collections et des expositions.

Progrès réalisés et difficultés rencontrées

Le dynamisme de la fréquentation du cabinet Rembrandt dépend des événements qui permettent de relancer la communication. La simple rotation des œuvres n'est pas suffisante pour renouveler voire développer le visitorat. Les prêts d'institutions prestigieuses comme le Petit Palais pour la première fois en 2024 ou la Fondation Custodia constituent une opportunité de développement et conforte le sérieux de la démarche du Fonds Glénat. Le renouvellement des contenus des deux premières salles du cabinet Rembrandt offrira de nouvelles perspectives de recrutement de visiteurs et de médiation.

La participation aux rendez-vous culturels nationaux (Rendez-vous au jardin, Nuit au Musée, Journées du Patrimoine) contribue toujours à faire du Fonds Glénat un acteur culturel du territoire.

Evènements importants survenus au cours de l'exercice écoulé et depuis la clôture de celui-ci

Le succès de l'exposition *L'arbre dessinée* au dernier trimestre 2023 a confirmé le couvent Sainte-Cécile comme un lieu d'expositions originales en parfaite adéquation avec les valeurs de son groupe fondateur. Le travail avec les écoles d'art et de design du territoire (école Brassart et section design de l'Ecole nationale supérieure d'architecture de Grenoble) conforte le Fonds Glénat dans son rôle d'acteur culturel de l'intérêt général du territoire.

Comptes tenu des perspectives d'activité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité d'exploitation.

Résultat

L'exercice écoulé se traduit par un bénéfice net comptable nul conformément à la réglementation en vigueur.

Liste des personnes morales bénéficiaires des redistributions au titre de l'exercice 2023

Néant.

Ressources de source étrangère

Néant.

Liste des libéralités reçues au titre de l'exercice 2023

CAISSE D'EPARGNE RHONE-ALPES	15 000 €
------------------------------	----------

GLENAT EDITIONS	250 000 €
HACHETTE LIVRE	10 000 €
SOCIETE VICAT	15 000 €
TOTAL	290 000 €


Présentation des comptes annuels

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement de ces documents sont conformes à la réglementation en vigueur.

Les Commissaires aux Comptes relatent dans leur rapport sur les comptes annuels, l'accomplissement de leur mission.

Le Bureau



RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

**FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE
ET LA CREATION**

Siège social : 37 RUE SERVAN

38000 GRENOBLE

IMMATRICULATION N°381-2013-1

SIREN 794 003 343



FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

Rapport du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2023

SOMMAIRE

	Pages
Rapport sur les comptes annuels	1 et 3
Comptes sociaux	4 à 22

Aux membres du Conseil d'administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION GLENAT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du bureau et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au Conseil d'administration.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent

d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle

Fait à Meylan, le 23 mai 2024

Experts & Consultants Associés
Représenté par **Renaud THIEULOY**
Commissaire aux comptes



Bilan Actif

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	720	720		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	720	720		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
installations techniques, matériel et outillage indust				
Autres immobilisations corporelles	1 534 818	5 434	1 529 383	1 387 343
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 534 818	5 434	1 529 383	1 387 343
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
TOTAL I	1 535 538	6 154	1 529 383	1 387 343
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours	1 270		1 270	1 842
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 766		8 766	9 891
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	7 588		7 588	905
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	42 032		42 032	38 701
Charges constatées d'avance	168		168	439
TOTAL II	59 824		59 824	51 778
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 595 362	6 154	1 589 208	1 439 121

8 Juvée - Tableau annexé

Bilan Passif

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

BILAN PASSIF

	2023	2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	929 534	693 817
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<u>Excédent ou déficit de l'exercice</u>		
<i>Total situation nette</i>	<i>929 534</i>	<i>693 817</i>
Fonds propres consommables	359 177	335 955
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
<i>Total autres fonds associatifs</i>	<i>359 177</i>	<i>335 955</i>
TOTAL I	1 288 711	1 029 772
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	266 881	361 668
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 880	39 093
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	10 496	8 571
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10	17
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 230	
TOTAL IV	300 497	409 349
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 589 208	1 439 121

Compte de résultat (en liste)

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

COMPTE DE RESULTAT

	2023	2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services	169 645	78 918
Ventes de biens	82	9 233
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	169 562	69 685
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs	38 562	160 855
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	38 562	157 025
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 829
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	108	99
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	208 314	239 872
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	924	
Variation de stock	572	11 209
Autres achats et charges externes	152 072	166 760
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 541	4 535
Salaires et traitements	32 931	34 700
Charges sociales	12 838	13 851
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	828	827
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	812	3 020
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	204 518	234 902
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 796	4 969
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
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)		
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	3 795	4 962
Différences négatives de change		7
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)	3 795	4 969
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	(3 795)	(4 969)
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		

© Invoice - Tableau annexé

Compte de résultat (suite)

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	208 314	239 872
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	208 314	239 872
EXCEDENT OU DEFICIT		

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	2023	2022
Produits		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Présentation Générale

PRESENTATION GENERALE

EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

CHIFFRES CLES

Durée de l'exercice : 12 mois

Total du bilan : 1 589 208 €

Résultat avant répartition : €

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION.

Le fonds de dotation ne faisant pas appel à la générosité du public, il ne nous semble pas pertinent d'inclure dans l'annexe un compte de résultat par origine et par destination (CROD), tel que défini à l'article 432-2 du règlement ANC n°2018-06, ainsi qu'un compte d'emploi annuel des ressources (CER) collectées auprès du public conformément à la loi n°91-772 du 7 août 1991 défini à l'article 432-17 ANC n°2018-06.

Les statuts du Fonds ont été modifiés le 28 juin 2017 : la nouvelle dénomination du Fonds de dotation Glénat est le FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION, et l'objet a été complété.

Pour rappel, l'objet social et les principales activités du FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION sont :

- La mise en valeur du patrimoine artistique, gastronomique et cynégétique, l'acquisition d'œuvres à caractère patrimonial ou l'acceptation de dons, donations et legs d'œuvres visant à enrichir la collection existante ;
- La valorisation de la collection par des prêts ou dons à des institutions publiques ou reconnues d'utilité publique, ainsi que des prêts ponctuels à des institutions privées dont c'est l'objet, dans le cadre de la valorisation de la collection ;
- Des actions de valorisation et d'animation du patrimoine notamment par l'organisation de manifestations culturelles et artistiques au sein du couvent Sainte-Cécile (expositions, concerts, conférences, dîners caritatifs...) ;
- Des actions de transmission grâce aux activités pédagogiques et de médiation menées notamment auprès des jeunes publics et toutes opérations s'y rapportant.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Compte tenu des perspectives d'activité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité d'exploitation

Règles et méthodes comptables

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité.

- Du règlement n° 2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 et de ses règlements modificatifs ultérieurs lorsqu'applicable à l'entité, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et abrogeant le règlement n°1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition qui correspond au prix d'achat et aux frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée de vie prévue.

Agencements et aménagements divers : entre 5 et 8 ans

Matériels et outillages industriels : entre 5 et 8 ans

Mobilier et matériel de bureau : entre 3 et 8 ans

Matériel de transport : entre 3 et 5 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elle sont susceptibles de donner lieu.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncés ci-avant.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

DONS PERCUS

Les dons perçus non affectables à une manifestation sont comptabilisés en fonds propres (apport sans droit de reprise), conformément aux prescriptions légales et réglementaires applicables.

Le montant des dons comptabilisés en apport sans droit de reprise s'élève à 235 717 € en 2023, dont 94 517€ ont été affectés au remboursement de l'emprunt et 141 200 € à l'achat d'œuvres d'art.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Le fonds de dotation a décidé de ne pas valoriser les contributions volontaires en nature, le bénévolat correspondant exclusivement au temps des membres du conseil d'administration bénévoles.

Créances et dettes

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	8 766	8 766		9 891
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88	88		94
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	7 500	7 500		811
<i>Total actif circulant</i>	16 354	16 354		10 796
Charges constatées d'avance	168	168		435
TOTAL DES CREANCES	16 522	16 522		11 236
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des états de cré					
- à un an maximum	266 681	96 499	170 382		1 066
- à + de un an					360 602
Emprunts et dettes financières divers (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés	21 880	21 880			39 093
Personnel et comptes rattachés	3 898	3 898			2 306
Sécurité sociale et autres organismes so	2 711	2 711			2 566
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	3 887	3 887			3 699
Dettes sur immobilisations et comptes rat					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	10	10			17
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 230	1 230			
TOTAL DES DETTES	300 497	130 115	170 382		409 349
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		94 517			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux ass					

© Invoat - Tableau annex

Produits à recevoir

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	5 400	8 408
Autres créances	7 500	783
<i>Total créances</i>	12 900	9 191
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	12 900	9 191

Charges et produits constatés d'avance

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
Charges diverses		254
Adhésions et abonnements	36	
Chèques déjeuner	132	140
Téléphone		45
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>168</i>	<i>439</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	168	439
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	168	439

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	1 230	
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(1 062)	439

@ Invoice - Tableau annexé

Charges à payer

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	795	1 066
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>795</i>	<i>1 066</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 266	15 601
Dettes fiscales et sociales	8 500	6 879
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>24 766</i>	<i>22 480</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	25 561	23 546

Ventilation du chiffre d'affaires

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022			Variation %
	France	Export et vraisons intracor	Total	France	Export et vraisons intracor	Total	
Ventes de livres				1 230		1 230	-100,00%
Ventes diverses	82		82	8 003		8 003	-98,98%
Autres (expositions, ateliers, loc	166 418		166 418	65 489		65 489	154,12%
Commissions	3 144		3 144	4 196		4 196	-25,07%
TOTAL	169 644		169 644	78 918		78 918	114,96%

Immobilisations

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	720		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	720		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	6 377		1 668
- Emballages récupérables et divers	1 385 573		141 200
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 391 950		142 868
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
TOTAL GENERAL	1 392 670		142 868

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			720	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			720	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			8 045	
- Emballages récupérables et divers			1 526 773	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			1 534 818	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
TOTAL GENERAL			1 535 538	

© Juvex - Tableau annexé

Amortissements

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	720			720
Total immobilisations incorporelles	720			720
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 606	828		5 434
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	4 606	828		5 434
TOTAL GENERAL	5 326	828		6 154

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Imobe - Tableau annexé

Société : FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Provisions

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sous total sur immobilisations						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
TOTAL GENERAL						
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoce - Tableau annexé

Variations des fonds propres

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	693 817		235 717		929 534
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	693 817		235 717		929 534
Fonds propres consommables	335 955		61 784	38 562	359 177
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 029 772		297 501	38 562	1 288 711

Engagements financiers

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : - Caution Solidaire	266 086					266 086
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	266 086					266 086

Honoraires des commissaires aux comptes

FONDS GLENAT POUR LE PATRIMOINE ET LA CREATION

2023

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	1 451
Autres honoraires	
TOTAL	1 451