



KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Fondation Mansart

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Fondation Mansart

18, Rue Spontini 75016 PARIS

Ce rapport contient 28 pages

Référence : ILL-SM

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de
droit anglais (private company limited
by guarantee).

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE



KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Fondation Mansart

18 Rue Spontini 75016 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Au Conseil d'administration de la Fondation Mansart,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la fondation Mansart relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 de la fondation 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'introduction des Règles et méthodes comptables de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthodes comptables relatif à la première mise en application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fondation, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte emploi annuel des ressources collectées auprès du public, décrites dans la note homonyme de l'annexe, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 et ont été correctement appliquées.

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 de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 de la fondation 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 fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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.823-10-1 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 fondation.

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 fondation 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.

Paris La Défense, le 8 février 2021

KPMG SA

Isabelle Le Loroux

Associée

Comptes annuels

BILAN ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 (selon ANC 2018-06)					Exercice clos 31/12/2019 (selon ANC 2018-06)	Exercice clos 31/12/2019 (selon CRC 1999-01)
	Brut global	Amortissements et dépréciations globaux (à déduire)	Net sans fondations abritées	Net fondations abritées	Net global	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE							
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions	1 817 197		1 817 197		1 817 197	1 817 197	1 817 197
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 216	4 677	12 539		12 539	12 660	12 660
Autres immobilisations corporelles	1 205 197	453 300	735 897	16 000	751 897	746 152	746 152
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	3 039 610	457 977	2 565 634	16 000	2 581 634	2 576 009	2 576 009
Comptes de liaison			26 957				
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours							
Créances							
Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 197	5 467	1 730		1 730	21 919	21 919
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>							
Autres	40		40		40		
Valeurs mobilières de placement	198 216		198 216		198 216	190 584	190 584
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	212 930		197 824	15 107	212 930	159 442	159 442
Charges constatées d'avance	5 289		1 439	3 850	5 289	1 411	1 411
Total II	423 672	5 467	399 249	18 957	418 204	373 355	373 355
Frais d'émission des emprunts (III)							
Primes de remboursement des emprunts (IV)							
Ecarts de conversion Actif (V)							
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 463 282	463 444	2 991 839	34 956	2 999 838	2 949 365	2 949 365

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organe de Tutel

Dons en nature restant à vendre

- Poste qui était dans les modèles CRC 1999-01 et qui ne figure plus dans les modèles ANC 2018-06
- Poste dont le contenu est différent entre le CRC 1999-01 et l'ANC 2018-06, et le cas échéant, un positionnement différent également
- Poste qui avait un positionnement différent avec le CRC 1999-01

BILAN PASSIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 (selon ANC 2018-06)			Exercice clos 31/12/2019 (selon ANC 2018-06)	Exercice clos 31/12/2019 (selon CRC 1999-01)
	Net sans fondations abritées	Net fondations abritées	Net global		
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise					
dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...					
Fonds propres statutaires	2 402 833		2 402 833	2 402 833	2 402 833
Fonds propres complémentaires					
Ecarts de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Autres fonds associatifs (partie 1/2)					
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation (sur biens avec droit de reprise)					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres	205 000		205 000	205 000	205 000
Report à nouveau	178 361		178 361	229 335	229 335
Excédent ou déficit de l'exercice	52 418		52 418	- 50 975	- 50 975
Situation nette (sous total)	2 838 612	-	2 838 612	2 786 193	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Autres fonds associatifs (partie 2/2)					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droits des propriétaires - (Commodat)					
Total I	2 838 612	-	2 838 612	2 786 193	2 786 193
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés		7 999	7 999	2 468	
Total II	-	7 999	7 999	2 468	
Comptes de liaison		17 205			
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
Total III					
Fonds dédiés					
- sur subventions de fonctionnement					
- sur autres ressources					2 468
Total III bis					2 468
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières diverses	140 000		140 000	140 000	140 000
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	13 227		13 227	20 703	20 703
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
Total IV	153 227	-	153 227	160 703	160 703
Ecarts de conversion Passif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	2 991 839	25 204	2 999 838	2 949 365	2 949 365

ENGAGEMENTS DONNES

- Poste qui était dans les modèles CRC 1999-01 et qui ne figure plus dans les modèles ANC 2018-06
- Poste dont le contenu est différent entre le CRC 1999-01 et l'ANC 2018-06, et le cas échéant, un positionnement différent également
- Poste qui avait un positionnement différent avec le CRC 1999-01

COMPTE DE RESULTAT	Exercice exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 (selon ANC 2018-06)			Exercice clos 31/12/2019 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2019 clos 31/12/2019 (selon CRC 1999-01)
	Net sans fondations abritées	Net fondations abritées	Net global		
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Cotisations					
Ventes de biens et services					
Ventes de biens					
dont ventes de dons en nature					
Ventes de prestations de service	81 482		81 482	4 117	4 117
dont parrainages					
Produits de tiers financeurs					
Concours publics et subventions d'exploitation					
Subventions					
Produits liés à des financements réglementaires					
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable					
Ressources liées à la générosité du public					
Dons manuels			282 350	11 750	
Mécénats		282 350			
Legs, donations et assurances-vie					
Contributions financières		16 000	16 000		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				20 199	20 199
Utilisations des fonds dédiés					
Autres produits					
Cotisations					
Dons manuels					11 750
Mécénats					
Legs et donations					
Contributions financières reçues					
Versement des fondateurs					
Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat					
Autres produits	5 630		5 630		
Total I	87 112	298 350	385 462	36 066	36 066
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
Variation de stock					
Autres achats et charges externes	20 585	27 772	48 357	44 294	44 294
Aides financières		265 047	265 047		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 880		2 880	25 696	25 696
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 376		10 376	15 398	15 398
Dotations aux provisions					
Report en fonds dédiés		5 532	5 531	2 468	
Autres charges					
Aides financières					
Autres charges				882	882
Total II	33 841	298 350	332 191	88 738	86 270
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	53 271	-	53 271	52 672	50 204
PRODUITS FINANCIERS					
De participation					
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés	125		125	356	356
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 296		2 296	1 529	1 529
Total III	2 421	-	2 421	1 885	1 885
CHARGES FINANCIERES					
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	3 085		3 085	187	187
Total IV	3 085	-	3 085	187	187
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	665	-	665	1 697
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	52 606	-	52 606	50 975	48 507

COMPTE DE RESULTAT	Exercice exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 (selon ANC 2018-06)			Exercice clos 31/12/2019 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2019 clos 31/12/2019 (selon CRC 1999-01)
	Net sans fondations abritées	Net fondations abritées	Net global		
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
Total V					
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion	188		188		
Sur opérations en capital					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions					
Total VI	188	-	188		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	- 188	-	- 188		
Participation des salariés aux résultats (VII)					
Impôts sur les bénéfices (VIII)					
Total des produits (I + III + V)	89 532	298 350	387 882	37 951	37 951
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	37 114	298 350	335 464	88 926	86 457
SOLDE INTERMEDIAIRE					
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
- Engagements à réaliser sur ressources affectées					2 468
EXCEDENT OU DEFICIT	52 418	-	52 418	- 50 975	- 50 975
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat	5 880		5 880	8 950	8 950
TOTAL	5 880	-	5 880	8 950	8 950
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Secours en nature					
Mises à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Personnel bénévole	5 880		5 880	8 950	8 950
TOTAL	5 880	-	5 880	8 950	8 950



Poste qui était dans les modèles CRC 1999-01 et qui ne figure plus dans les modèles ANC 2018-06



Poste dont le contenu est différent entre le CRC 1999-01 et l'ANC 2018-06, et le cas échéant, a un positionnement différent également



Poste qui avait un positionnement différent avec le CRC 1999-01

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 2 999 838 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 52 418 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de la Fondation :

La fondation Mansart-Parcs et Demeures de France, reconnue d'utilité publique en décembre 2005, est issue du rapprochement-fusion de la Fondation du château de Maintenon et de l'association des Parcs et Jardins de France.

La fondation a pour objet d'assurer la sauvegarde, la gestion, l'animation et l'ouverture au public du patrimoine remarquable de France, tant naturel ou botanique, historique ou architectural, que culturel ou artistique.

Elle a vocation à recevoir en propriété des sites et biens de grand intérêt pour le patrimoine national, afin d'en assurer la préservation pour les générations futures : parcs, jardins botanique, monuments, demeures, bâtiments industriels, musées, collections, ... Elle permet ainsi à des propriétaires privés de transmettre leur bien à la collectivité, tout en s'assurant qu'il sera pérennisé et géré selon leur volontés.

Elle abrite la Fondation Bagatelle depuis novembre 2019 et la Fondation des Amis du Centre Pompidou depuis mai 2020.

Lieu d'exploitation de l'activité de la Fondation :

Siège : 18 rue Spontini, 75016 PARIS

Site : Domaine de Maintenon - MAINTENON (28130).

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 2 999 838 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 52 418 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03) et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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, exception faite des changements induits par la première application du règlement ANC N°2018-06,
- 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.

La première mise en application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 précité entraîne des changements de méthode comptables avec effet rétrospectif ayant une incidence sur certaines rubriques du bilan actif, du bilan passif et du compte de résultat, telle qu'affichée dans les états ci-avant.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

La Fondation constate que ces événements n'ont pas d'impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020. Eu égard à la situation de la Fondation en résultant à la date de l'arrêté des comptes, la Fondation estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 16 février 2021 dans le cadre de la loi n°2020-1379 du 14 novembre 2020 ont des impacts non significatifs sur l'activité de la Fondation.

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les constructions étant atypiques et difficilement évaluables, elles ne sont pas amorties. Il en est de même pour les œuvres d'art dont les modalités d'un éventuel amortissement ne sont pas définissables.

L'acquisition de l'exercice a été réalisée par la Fondation Bagatelle. Les immobilisations antérieures relèvent de la Fondation Mansart sans les fondations abritées.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Agencements et aménagements des constructions 4 à 5 ans,
- Installations techniques, matériel et outillage 2 à 25 ans,
- Autres immobilisations 3 à 5 ans.

En l'absence d'indice de perte de valeur, les éléments de l'actif immobilisé n'ont pas fait l'objet d'aucune dépréciation.

Un des biens immobiliers est concédé en bail emphytéotique d'une durée de 99 ans à compter du 1er avril 2005.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Bail emphytéotique

Un bail emphytéotique a été conclu le 1er avril 2005 entre la Fondation Mansart et le département de l'Eure et Loir, pour une durée de 99 ans.

Au 31 décembre 2020, le montant du loyer annuel est de 1 euro.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. Cette définition s'applique également aux excédents des fonds abritées dont l'objet est plus restreint que celui de l'abritante

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 7 999,19 euros, et représentent les excédents non utilisés de la Fondation Bagatelle.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 240 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 24.50 €/heure correspond à un montant de 5 880 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :	1 817 197		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	17 216		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	502 674		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	687 646		16 000
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	3 024 733		16 000
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	3 024 733		16 000

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :			1 817 197	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :			17 216	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			502 674	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier		1 123	702 524	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		1 123	3 039 610	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		1 123	3 039 610	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations				Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances et dettes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	5 467	5 467	
Clients, usagers et comptes rattachés	1 730	1 730	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	40	40	
Charges constatées d'avance	5 289	5 289	
	TOTAL	12 526	12 526

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses	140 000			140 000
Fournisseurs et comptes rattachés	13 227	13 227		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	153 227	13 227	140 000

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	2 402 833				2 402 833
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	205 000				205 000
- dont générosité du public					
Report à nouveau	229 335	-50 975			178 361
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-50 975	50 975	52 418		52 418
- dont générosité du public					
Situation nette	2 786 193		52 418		2 838 611
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	2 786 193		52 418		2 838 611
- dont générosité du public					

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Dons 2019 destinés à BAGA1	2 468					2 468	
Dons 2020 destinés à BAGA1		5 531				5 531	
TOTAL	2 468	5 531				7 999	
TOTAL GENERAL	2 468	5 531				7 999	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	5 467	5 467	5 467		5 467
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III	5 467	5 467	5 467		5 467
TOTAL GENERAL (I+II+III)	5 467	5 467	5 467		5 467
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2020	31/12/2019
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
TOTAL		
862 - Prestation		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole		
Opération de communication, consultations en droit, secrétariat et gestion du site	5 880	8 950
TOTAL	5 880	8 950
TOTAL GENERAL	5 880	8 950
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2020	31/12/2019
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
TOTAL		
875 - Bénévolat		
Opération de communication, consultations en droit, secrétariat et gestion du site	5 880	8 950
TOTAL	5 880	8 950
TOTAL GENERAL	5 880	8 950

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 609	8 727
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	9 609	8 727

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 730	21 919
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 730	21 919

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	5 289	1 411
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	5 289	1 411

Ventilation du résultat de l'exercice

Ventilation du résultat de l'exercice	Montant
Fondation Mansart hors fondation abritée	52 418
Fondation Abrisée Bagatelle	5 331
Fondation Abrisée Amis du Centre Pompidou	
Total	57 749

L'excédent de la Fondation Abrisée Bagatelle de 5 331 euros est positionné en fonds dédiés conformément à la réglementation.

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2020		31/12/2019	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels	282 350	282 350		
Legs, donations et assurance-vie				
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL I	282 350	282 350		
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie	16 000			
Autres produits non liés à la générosité du public	89 532			
TOTAL II	105 532			
Subventions et autres concours publics	III			
Reprises sur provisions et dépréciations	IV			
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	V			
TOTAL (I à V)	387 882	282 350		
CHARGES PAR DESTINATIONS				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	30 195	7 300		
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	265 047	265 047		
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
TOTAL I	295 242	272 347		
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public	1 216			
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II	1 216			
Frais de fonctionnement	III	33 475	10 003	
Dotations aux provisions et dépréciations	IV			
Impôt sur les bénéfices	V			
Report en fonds dédiés de l'exercice	VI	5 531		
TOTAL (I à VI)	335 464	282 350		
EXCEDENT OU DEFICIT	52 418			

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

		31/12/2020		31/12/2019	
Contributions volontaires en nature		TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE					
Contributions volontaires liées à la générosité du public					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
TOTAL I					
Contributions volontaires non liées à la générosité du public	II	5 880			
Concours publics en nature					
Prestations en nature					
Dons en nature					
TOTAL III					
TOTAL (I + II + III)		5 880			
CHARGES PAR DESTINATION					
Contributions volontaires aux missions sociales					
Réalisées en France					
Réalisées à l'étranger					
TOTAL I					
Contributions volontaires à la recherche de fonds	II				
Contributions volontaires au fonctionnement	III	5 880			
TOTAL (I + II + III)		5 880			

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds	
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources
	par l'organisme	versements à d'autres organismes	par l'organisme	versements à d'autres organismes		
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	16 940				1 216	
Aides financières		265 047				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 880					
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations	10 376					
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Charges financières						
Charges exceptionnelles						
Participations des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL	30 195	265 047			1 216	

	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	TOTAL compte de résultat
Achats de marchandises					
Variation de stock					
Autres achats et charges externes		30 202			48 357
Aides financières					265 047
Impôts, taxes et versements assimilés					2 880
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements et dépréciations					10 376
Dotations aux provisions					
Reports en fonds dédiés				5 531	5 531
Autres charges					
Charges financières		3 085			3 085
Charges exceptionnelles		188			188
Participations des salariés aux résultats					
Impôts sur les bénéfices					
TOTAL		33 475		5 531	335 464

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL compte de résultat
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations de services					
Personnel bénévole				5 880	5 880
	TOTAL				
	compte de résultat par origine et destination			5 880	5 880

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination		31/12/2020	31/12/2019	Ressources par origine		31/12/2020	31/12/2019
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
Missions sociales				Ressources - générosité du public			
Réalisées en France				Cotisations sans contrepartie			
Actions réalisées par l'organisme				Dons, legs et mécénats			
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France				Dons manuels			
				282 350			
Réalisées à l'étranger				Legs, donations et assurance-vie			
Actions réalisées par l'organisme				Mécénats			
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger				Autres ressources liées à la générosité du public			
TOTAL I				272 347			
Frais de recherche de fonds							
Frais d'appel à la générosité du public							
Frais de recherche d'autres ressources							
TOTAL II							
Frais de fonctionnement				III 10 003			
TOTAL EMPLOIS				TOTAL RESSOURCES I 282 350			
Dot. aux prov. et dépréciations				IV II			
Reports en fonds dédiés de l'exercice				V III			
Excédent de la génér. du public de l'ex.				Déficit de la génér. du public de l'ex.			
TOTAL 282 350				TOTAL 282 350			
Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)							
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public							
(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.							
Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)							
Contributions volontaires en nature							
		31/12/2020	31/12/2019			31/12/2020	31/12/2019
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
Missions sociales				Liées à la générosité du public			
Réalisées en France				Bénévolat			
Réalisées à l'étranger				Prestations en nature			
TOTAL I				Dons en nature			
A la recherche de fonds				II			
Au fonctionnement				III			
TOTAL				TOTAL			
				Fonds déd. liés à la génér. du public			
				31/12/2020 31/12/2019			
				Fonds dédiés en début d'exercice			
				(-) Utilisation			
				(+) Report			
				Fonds dédiés en fin d'exercice			

ANNEXE COMPTE D'EMPLOIS DES RESSOURCES

La Fondation Mansart établit un compte d'emploi annuel des ressources pour la première fois en raison du montant de dons manuels 2020 supérieur à 153 000 euros.

Au cours de 2020, seules les fondations abritées Bagatelle et des amis du centre Pompidou ont collectées des dons manuels pour respectivement 7 300 euros et 265 046,50 euros, qui ont été totalement employés au cours de l'année 2020.

La répartition des charges par origines et destination est établie à partir de la comptabilité analytique.