



Fondation Jacqueline de Chabannes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au Conseil d'Administration de la Fondation Jacqueline de Chabannes,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation Jacqueline de Chabannes 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 de la Fondation à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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.

2.2. 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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 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.

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.

4. 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 financier et dans les autres documents adressés aux membres du conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de la fondation 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 Bureau.

6. 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 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 dans 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, le 4 juin 2024

Le commissaire aux comptes

Aca Nexia
Représenté par
Laurent Cazebonne

ASSOCIATION BILAN ACTIF

FOND, Mme J. DE CHABANNES

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	8.36	8.36		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 947 371.14	187 986.94	1 759 384.20	1 776 505.99
Constructions	13 814 517.51	4 210 091.61	9 604 425.90	8 455 850.90
Installations techn., matériel et outil. ind.	121 632.97	117 534.84	4 098.13	8 202.38
Autres	987 157.29	47 884.00	939 273.29	945 109.31
Immobilisations corporelles en cours	2 340.00		2 340.00	1 219 602.42
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	60.00		60.00	60.00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	16 873 087.27	4 563 505.75	12 309 581.52	12 405 331.00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	28 289.76	4 165.00	24 124.76	25 774.72
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	285 610.76	66 189.79	219 420.97	240 715.35
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	40 209.48		40 209.48	94 898.94
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	171 167.20		171 167.20	126 141.71
Charges constatées d'avance	840.05		840.05	5 734.25
TOTAL (II)	526 117.25	70 354.79	455 762.46	493 264.97
Primes d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Cartes de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	17 399 204.52	4 633 860.54	12 765 343.98	12 898 595.97

ASSOCIATION BILAN PASSIF

FOND. Mme J. DE CHABANNES

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

PASSIF		Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		166 941.73	166 941.73
Fonds propres complémentaires		8 916 218.00	8 916 218.00
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau		191 422.72	59 398.19
Excédent ou déficit de l'exercice		236 659.28	132 024.53
	<i>Situation nette (sous total)</i>	9 511 241.73	9 274 582.45
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		2 065 567.36	2 031 108.04
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	11 576 809.09	11 305 690.49
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
	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		662 569.53	862 590.68
Emprunts et dettes financières diverses		125 280.56	125 280.56
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		80 270.11	253 986.57
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		103 014.66	88 228.64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		24 058.44	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		193 341.59	262 819.03
	TOTAL (IV)	1 188 534.89	1 592 905.48
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	12 765 343.98	12 898 595.97

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

FOND. Mme J. DE CHABANNES

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	58 000.00	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	2 500.00	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	86 897.77	1 012.80
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	921 928.64	834 315.64
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 069 326.41	835 328.44
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	3 482.00	3 482.00
Variation de stock	1 649.96	-11 597.92
Autres achats et charges externes	229 986.13	192 601.86
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	82 680.62	68 739.95
Salaires et traitements	179 159.58	190 076.50
Charges sociales	35 734.77	38 166.68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	440 656.68	324 389.35
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	55.10	793.00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	973 404.84	806 651.42
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	95 921.57	28 677.02
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1.38	0.90
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1.38	0.90
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	14 873.67	18 680.17
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	14 873.67	18 680.17
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-14 872.29	-18 679.27

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

FOND. Mme J. DE CHABANNES

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	81 049.28	9 997.75
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	6 225.60	1 984.42
Sur opérations en capital	153 261.42	120 345.09
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	159 487.02	122 329.51
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 872.15	
Sur opérations en capital	4.87	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		302.73
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	3 877.02	302.73
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	155 610.00	122 026.78
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 228 814.81	957 658.85
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	992 155.53	825 634.32
EXCÉDENT OU DÉFICIT	236 659.28	132 024.53
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	14 536.88	14 536.88
TOTAL	14 536.88	14 536.88
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	14 536.88	14 536.88
TOTAL	14 536.88	14 536.88
TOTAL	236 659.28	132 024.53

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FOND. Mme J. DE CHABANNES

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

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

La Fondation dite "Fondation Jacqueline de Chabannes" a pour but de promouvoir la connaissance, la conservation et la mise en valeur du patrimoine attaché à la mémoire de MONTESQUIEU et plus particulièrement au Château et domaine de la Brède, transmis à la Fondation par sa propriétaire Madame Jacqueline de Chabannes.

Les moyens mis en oeuvre :

La Fondation a pour moyens d'action :

- l'exploitation touristique du Château de la Brède,
- l'accueil et l'organisation de conférences, d'expositions, et de manière générale, de toutes manifestations publiques conforme à la réalisation de son objet,
- de façon générale, tous les moyens les plus appropriés à la réalisation de son objet.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 12 765 343.98 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 236 659.28 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 30/05/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Aucun événement significatif postérieur à la clôture et dont la connaissance permettrait de mieux comprendre les comptes n'est à signaler.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

Les travaux de la ferme commencé depuis 2021, ont été réceptionné le 22 juin 2023 par l'architecte, et activer en immobilisation.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement CRC 99-01.

La fondation JACQUELINE DE CHABANNES reconnue d'utilité publique par décret du 28 octobre 2005 a pour but de promouvoir la connaissance, la conservation et la mise en valeur du patrimoine attaché à la mémoire de MONTESQUIEU et

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FOND. Mme J. DE CHABANNES

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

plus particulièrement au château de la Brède, transmis par sa propriétaire, Madame Jacqueline de CHABANNES, par voie testamentaire.

La Fondation a opté, à compter du 1er Janvier 2006, pour l'assujettissement à la T.V.A de l'immeuble de la rue Clément Marot, et à compter du 1er Mai 2006, sur le montant des recettes réalisées sur le site du château de la BREDE.

CHANGEMENT DE METHODES

Aucun changement dans les méthodes de présentation ou d'évaluation n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

EFFECTIF

L'effectif moyen au 31/12/2023 est 6.13 salariés contre 6.88 salariés en 2022

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires), ou le cas échéant, à leur coût de production.

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'éléments d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles.

Conformément aux règlements CRC 2002-10 relatif aux règles comptables en matière d'amortissement des immobilisations, et 2004-06 relatif à la définition, à la comptabilisation et à l'évaluation des actifs, et du fait de la mise en place d'une mesure de simplification la fondation continue de pratiquer l'amortissement de ses immobilisations non décomposables sur leurs durées d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue

Château de la Brède	non amortissable
Chapelle PLEUCADEUC	non amortissable
Immeuble rue Clément Marot	80 ans
Kiosque	20 ans
Travaux de rénovation du Château	10 à 30 ans
Aménagement du parc	30 ans
Travaux immeuble CLEMENT MAROT	10 ans
Travaux maison forestière et hangar	20 ans
Travaux de la chapelle PLEUCADEUC	20 ans
Travaux la Moulinasse	10 à 30 ans
Travaux bureaux directrice	10 à 15 ans
Travaux bureaux guides	15 ans
Travaux loge clément marot	5 à 10 ans
travaux ferme	15 ans
Matériels et outillages	5 ans
Matériels de bureau	3 à 5 ans
Matériels divers BREDE	5 ans
Meubles de la BREDE	non amortissable
Argenterie du Château	non amortissable

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FOND. Mme J. DE CHABANNES

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

Livres	non amortissable
--------	------------------

Le château de la BREDE ayant appartenu à Monsieur de MONTESQUIEU est un bien unique et considéré comme une valeur du patrimoine national. Sa durée d'utilisation n'étant pas prévisible, il entre dans la catégorie des biens dont la durée d'utilisation est indéterminable et qui ne sont pas amortissables.

Les travaux réalisés par la fondation de Chabannes dans le domaine du château de la BREDE font l'objet de subventions d'investissement, dont la reprise en comptabilité est étalée sur la même durée et au prorata des travaux subventionnés.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

CRÉANCES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association FOND. Mme J. DE CHABANNES.

- l'association FOND. Mme J. DE CHABANNES est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Le poste de secrétaire administrative est assuré de façon bénévole depuis le mois de septembre 2020. En 2023, ce travail a été réalisé en 705 Heures, ce qui représente une valorisation de 14536.88€ au 31 décembre 2023

FONDS PROPRES ET RESERVES SANS DROIT DE REPRISE

Les fonds Propres et réserves sans droit de reprise sont constitués par dotation statutaire, le tout ayant été légué par voie testamentaire par Madame Jacqueline de CHABANNES en date du 25 Août 2004 et un codicille en date du 05 Septembre 2004.

Les fonds Propres comprennent :

Château de la BREDE	2 000 000
Valeurs Mobilières de Placement	166 942
Immeuble rue Clément Marot PARIS	6 000 000
Chapelle PLEUCADEUC	100
Meubles la BREDE	895 298
Argenterie la BREDE	20 820
TOTAL	9 083 160

La contrepartie a été inscrite à l'actif à l'origine pour le même montant.

Au 31.12.2023, les fonds propres de la fondation sont notamment constitués de 2 065 567.36 € de subventions d'investissement, qui compenseront à cette hauteur la charge future des amortissements des immobilisations amortissable du château de la brede, dont la valeur nette est de 4 054 849.74€

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

FOND, Mme J. DE CHABANNES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA		Frais d'établissement et de développement			
		TOTAL			
CORPORELLES		Autres postes d'immobilisations incorporelles			
		TOTAL			
CORPORELLES		Terrains	1 947 371		
		Sur sol propre	7 014 276		
		Constructions			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	5 304 821		1 495 421
		Installations techniques, matériel & outillage industriels	121 633		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	32 740		
		Autres immos corporelles			
		Matériel de transport	7 905		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	945 954		559
FINANCIERES		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours	1 219 602		2 340
		Avances et acomptes			
		TOTAL	16 594 301		1 498 320
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL					
TOTAL GENERAL			16 594 301		1 498 320

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

FOND. Mme J. DE CHABANNES

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

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.		Frais d'établissement & développ. TOTAL				
		Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL				
CORP.		Terrains			1 947 371	
		Sur sol propre			7 014 276	
		Constructions				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			6 800 242	
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.			121 633	
		Inst. gal. agen. amé. divers			32 740	
		Autres immos corporelles			7 905	
		Matériel de transport			946 513	
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours	1 219 602		2 340	
		Avances et acomptes				
		TOTAL	1 219 602		16 873 019	
FIN.		Particip. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL	1 219 602		16 873 019	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

FOND. Mme J. DE CHABANNES

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		8			8
TOTAL		8			8
Terrains		170 865	17 122		187 987
	Sur sol propre	1 087 344	66 463		1 153 807
Constructions	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	2 775 902	280 383		3 056 284
Inst. techniques matériel et outil. industriels		113 431	4 104		117 535
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	17 166	3 165		20 332
	Matériel de transport	7 675	229		7 905
	Mat. bureau et informatiq., mob.	16 647	3 001		19 648
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		4 189 031	374 467		4 563 497
TOTAL GENERAL		4 189 039	374 467		4 563 506

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Constr.	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

FOND. Mme J. DE CHABANNES

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	285 611	285 611	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	32 015	32 015	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	7 250	7 250	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	944	944	
	Charges constatées d'avance	840	840	
TOTAUX		326 660	326 660	
REINVOIS	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

FOND. Mme J. DE CHABANNES

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	840
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	840

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	103 526
Autres créances	7 250
Disponibilités	
TOTAL	110 776

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

FOND. Mme J. DE CHABANNES

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	662 570	200 070	462 500	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	125 281	125 281		
Fournisseurs & comptes rattachés	80 270	80 270		
Personnel & comptes rattachés	14 036	14 036		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	25 236	25 236		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	62 826	62 826		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	917	917		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	24 058	24 058		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	193 342	193 342		
TOTAUX	1 188 535	726 035	462 500	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

FOND. Mme J. DE CHABANNES

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	193 342
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	193 342

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 627
Dettes fiscales et sociales	18 987
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	72 614

ENGAGEMENTS

FOND, Mme J. DE CHABANNES

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

ENGAGEMENTS DONNÉS

La Banque BNP dispose d'une hypothèque conventionnelle en 2ème rang à Hauteur de 1 700 000 euros
+20% frais et accessoires sur l'immeuble situé 6, rue clément Marot 75008 PARIS.