



EXPERTS COMPTABLES

6 Avenue du Coq  
75009 PARIS  
+33 (0)1 40 16 92 93  
a.genuyt@actheos.com  
[www.actheos.com](http://www.actheos.com)

INSTITUT RENE GOSCINNY  
15 AVENUE VICTOR HUGO  
75116 PARIS 16  
COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Paris  
Rouen  
Rennes  
Le Havre  
Bordeaux  
Saint-Brieuc

## Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la Mission de Présentation des Comptes Annuels de

INSTITUT RENE GOSCINNY

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du fonds de dotation INSTITUT RENE GOSCINNY relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	740 798 euros
Total produits :	76 376 euros
Résultat net comptable :	0 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Paris,  
Le 05/06/2024

Cabinet ASG FINANCES  
Représenté par  
Antoine GENUYT  
Expert-Comptable

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	573 419	7 100	566 320	567 828	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>573 419</b>	<b>7 100</b>	<b>566 320</b>	<b>567 828</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances				50	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	174 478		174 478	215 556	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				214
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>174 478</b>		<b>174 478</b>	<b>215 820</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>747 897</b>	<b>7 100</b>	<b>740 798</b>	<b>783 648</b>
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	67 721	67 721	
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs			
Excédent ou déficit de l'exercice			
	Total des fonds propres (situation nette)	67 721	67 721
Fonds propres consommables	649 232	691 550	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des autres fonds propres	649 232	691 550
	Total des fonds propres	716 953	759 271
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	15 000	14 895
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés	15 000	14 895
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 049	9 430
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	661	52
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	135		
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	8 845	9 482
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	740 798	783 648
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	0,00	0,00
	(1) Dont à moins d'un an	8 845	9 482
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

## Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	42 318	50 766
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 260	280
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	15 000	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	14 895	15 105	
Autres produits	150		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>73 623</b>	<b>66 151</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	5 000	5 060
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	19 872	23 253
	Aides financières	33 750	36 250
	Impôts, taxes et versements assimilés	661	52
	Salaires et traitements	585	246
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 508	1 508
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	15 000	
Autres charges			
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>76 376</b>	<b>66 369</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(2 754)</b>	<b>(218)</b>

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(2 754)	(218)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 754	218
	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		2 754	218
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		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		2 754	218
RESULTAT COURANT avant impôts			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		15 000
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			15 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		15 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			15 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		76 376	81 369
TOTAL DES CHARGES		76 376	81 369
EXCEDENT ou DEFICIT			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature	32 984	41 807
	Prestations en nature	26 000	31 000
	Bénévolat		
TOTAL		58 984	72 807
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	32 984	41 807
	Prestations	26 000	31 000
	Personnel bénévole		
TOTAL		58 984	72 807

## Règles et Méthodes Comptables

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 740 798 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 76 376 euros et un total charges de 76 376 euros, dégageant ainsi un résultat de 0 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.  
Il a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n°2020-08.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- indépendance des exercices.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des impacts résultant de la première application du règlement ANC 2018-06 décrit ci-dessous.
- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

#### Objet social

Le fonds de dotation a pour objet de développer et de soutenir des activités d'intérêts général à caractères culturel et éducatif en rapport avec l'œuvre de Monsieur René GOSCINNY, humoriste et scénariste de bandes dessinées, en tant qu'elle concoure au patrimoine artistique et culturel français.

Le fonds de dotation aura également pour objet de conduire toutes opérations permettant d'aboutir à la transformation ultérieure du fonds en une fondation reconnue d'utilité publique si l'Etat accepte d'accorder une telle reconnaissance.

#### Moyens d'actions

Afin de développer son objet social, les moyens d'actions sont notamment :

- Organiser toutes manifestations culturelles visant à approfondir la connaissance de l'œuvre de René Goscinny et son accessibilité au public,
- Recenser regrouper et conserver le patrimoine des œuvres créées, produites ou ayant reçu le concours de René Goscinny,
- Développer la recherche sur son travail et son parcours artistique et intellectuel en constituant une

## Règles et Méthodes Comptables

documentation historique et biographique et ses oeuvres,

- Faire connaître ses œuvres au plus grand nombre en ayant recours à plusieurs supports,
- Passer et conclure toute convention de nature à servir l'objet social du fonds,
- Collecter des fonds, des œuvres par voie de donation, legs à l'effet de permettre le fonctionnement du fonds et son développement,
- Collecter des œuvres artistiques se rapportant à l'objet social,
- Créer et soutenir la création au travers d'artistes dans un secteur d'activité proche de René Goscinny, notamment par la constitution d'un prix,
- Initier, organiser, soutenir toute action visant à la dénomination de rue, voies publiques, bibliothèque, ..., du nom de René Goscinny,
- Aide et conseil à la réalisation de sculptures, bustes, médailles à l'effigie de René Goscinny et mise à disposition des éléments artistiques nécessaires à leur élaboration.

### Actions 2023:

Aides financières accordées :

- à l'Association Les Petits Champions de la lecture pour leur engagement en faveur de la lecture,
- à la Cinémathèque française pour le développement d'ateliers pédagogiques auprès des jeunes désireux d'apprendre le cinéma d'animation
- au festival international de la BD d'Angoulême pour contribuer à l'exposition organisée sur le travail du lauréat du Prix René Goscinny du meilleur scénariste

Organisation du Prix René Goscinny du Meilleur Scénariste 2023 en partenariat avec le Festival International de BD d'Angoulême

Organisation du Prix René Goscinny du Jeune Scénariste 2023 notamment en partenariat avec Moselle Agence Culturelle et le festival international de la BD d'Angoulême.

Prêt d'oeuvre par l'Institut René Goscinny à la Cité internationale de la langue française qui a ouvert au Château de Villers-Cotterêts.

Prêt d'oeuvre par l'Institut René Goscinny au Festival du Dessin d'Arles du 22 avril au 14 mai 2023

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

## Règles et Méthodes Comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Logiciels
- Agencements & aménagements des constructions - Mobilier de bureau
- Matériel informatique

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Aides financières

Il s'agit d'aides financières versés au cours de l'exercice pour soutenir des projets réalisés par des organismes d'intérêts général dont l'action entre dans l'objet social du fonds.

### Fonds dédiés

Un tableau de suivi des fonds dédiés est présenté en annexe.

### Rémunération des dirigeants

Les dirigeants membres du conseil d'administration sont tous bénévoles.

### Evaluation des contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature sont évaluées de la manière suivante :

- Mise à disposition de locaux: selon convention de mise à disposition.
- Prestations des bénévoles : 1 bénévole valorisé au tarif journalier de 500€ pour un total de 26 000€

### Compte d'emploi annuel des ressources 2023

Le compte d'emploi des ressources a été arrêté conformément au règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n°2020-08.

### Les ressources issues de la générosité du public (GdP)

## Règles et Méthodes Comptables

Par arrêté préfectoral en date du 27 octobre 2022, l'Institut René Goscinny a obtenu l'autorisation de procéder à un appel à la générosité publique pour l'exercice 2023.

Les ressources collectées auprès du public se composent de dons manuels et mécénats.

Le fonds de dotation considère comme générosité du public (GdP) tous dons issus d'une sollicitation publique permettant une déduction fiscale.

### Les emplois :

Les ressources issues de la générosité du public (GdP) sont affectées en intégralité aux missions sociales.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
<b>CORPORELLES</b>	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	15 081				15 081
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	558 338				558 338
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>573 419</b>				<b>573 419</b>
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>FINANCIERES</b>	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
	<b>TOTAL</b>	<b>573 419</b>				<b>573 419</b>

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	5 056	1 508		6 565
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	535			535	
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 592</b>	<b>1 508</b>		<b>7 100</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>5 592</b>	<b>1 508</b>		<b>7 100</b>

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL DES CREANCES</b>				
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 049	8 049		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	661	661		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	135	135		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>8 845</b>	<b>8 845</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature	32 984	41 807
Prestations en nature	32 984	41 807
	26 000	31 000
Bénévolat	26 000	31 000
<b>Total</b>	<b>58 984</b>	<b>72 807</b>

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	32 984	41 807
Prestations	32 984	41 807
	26 000	31 000
Personnel bénévole	26 000	31 000
<b>Total</b>	<b>58 984</b>	<b>72 807</b>

### Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont f ds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
ASS. MOSELLE ARTS VIVANTS	14 895	15 000	14 895			15 000	
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>14 895</b>	<b>15 000</b>	<b>14 895</b>			<b>15 000</b>	

--

## Variation des Fonds Propres

Fds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1		Augmentation		Diminution ou consommation		Fds propres clôture 31/12/2023
	Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	

Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Écarts de réévaluation							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves pour projet de l'entité							
Autres réserves							
Report à nouveau	67 721						67 721
Excédent ou déficit de l'exercice							
Situation nette	67 721						67 721
Dotations consommables	691 550				42 318		649 232
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>TOTAL</b>	<b>759 271</b>				<b>42 318</b>		<b>716 953</b>

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

1/2

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciations	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2023
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pdts liés à la gsite du public	Aut pdts non liés à la gsite du public	
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises	5 000												5 000
Variation de stock													
Achats de mat. approv.													
Variation de stock													
Aut. achats et chges ext.	5 795						14 077						19 872
Aides financières		33 750											33 750
Impôts, taxes et vrst ass.								661					661
Salaires et traitements	585												585
Charges sociales													
Dot. aux amts et dép.	1 508												1 508
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés									15 000				15 000
Autres charges													
Charges financières													
Charges exceptionnelles													
Part. salariés aux résultats													
Impôt sur les bénéfices													
<b>TOTAL</b>	<b>12 888</b>	<b>33 750</b>					<b>14 077</b>	<b>661</b>	<b>15 000</b>				<b>76 376</b>

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

2/2

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2023
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens				32 984	32 984
Prestations en nature	26 000				26 000
Personnel bénévole					
<b>TOTAL</b>	26 000			32 984	58 984

## Compte de Résultat par Origine et Destination

1/2

		31/12/2023		31/12/2022	
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	1.1 Cotisations sans contrepartie				
	1.2 Dons, legs et mécénat				
	- Dons manuels	1 260	1 260	280	280
	- Legs, donations et assurances-vie				
	- Mécénat				
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	2.1 Cotisations avec contrepartie				
	2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	57 318		50 766		
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	2 904		15 218		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS					
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS					
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEBIES ANTERIEURS	14 895		15 105		
	<b>Total des produits par origine</b>	<b>76 376</b>	<b>1 260</b>	<b>81 369</b>	<b>280</b>
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES				
	1.1 Réalisées en France				
	- Actions réalisées par l'organisme	12 888	1 260	36 002	280
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	33 750		30 000	
	1.2 Réalisées à l'étranger				
	- Actions réalisées par l'organisme				
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	14 077		15 315		
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS					
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	661		52		
6 - REPORTS EN FONDS DEBIES DE L'EXERCICE	15 000				
7 - VNC DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES					
7.1 Autres produits liés à la générosité du public					
7.2 Autres produits non liés à la générosité du public					
	<b>Total des charges par destination</b>	<b>76 376</b>	<b>1 260</b>	<b>81 369</b>	<b>280</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>					

## Compte de Résultat par Origine et Destination

2/2

		31/12/2023		31/12/2022	
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	Bénévolat				
	Prestations en nature	26 000	26 000	31 000	31 000
	Dons en nature				
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	32 984		41 807	
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
	<b>Total des produits par origine</b>	<b>58 984</b>	<b>26 000</b>	<b>72 807</b>	<b>31 000</b>
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
	Réalisées en France	26 000	26 000	31 000	31 000
	Réalisées à l'étranger				
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	32 984		41 807	
	<b>Total des charges par destination</b>	<b>58 984</b>	<b>26 000</b>	<b>72 807</b>	<b>31 000</b>

## Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

1/2

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
EMPLOIS PAR DESTINATION	12 mois	12 mois	RESSOURCES PAR ORIGINE	12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	1 260	280	1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	1 260	280
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>1 260</b>	<b>280</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>1 260</b>	<b>280</b>
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
<b>TOTAL</b>	<b>1 260</b>	<b>280</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1 260</b>	<b>280</b>
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		

## Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

2/2

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France	26 000	31 000	Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	26 000	31 000
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
<b>TOTAL</b>	<b>26 000</b>	<b>31 000</b>	<b>TOTAL</b>	<b>26 000</b>	<b>31 000</b>

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS DEDES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	12 mois	12 mois
FONDS DEDES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		
(-) Utilisation		
(+) Report		
FONDS DEDES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC FIN D'EXERCICE		

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>566 319,69</b>	<b>76,45</b>	<b>567 827,81</b>	<b>72,46</b>	<b>(1 508,12)</b>	<b>-0,27</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>566 319,69</b>	<b>76,45</b>	<b>567 827,81</b>	<b>72,46</b>	<b>(1 508,12)</b>	<b>-0,27</b>
218100 INSTAL. GENERALES AGENC. STATUE RG	15 081,17	2,04	15 081,17	1,92		
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	535,20	0,07	535,20	0,07		
218401 OEUVRES OBJETS DONATION 12.16	458 030,80	61,83	458 030,80	58,45		
218402 ACHAT D'ARCHIVES	5 369,00	0,72	5 369,00	0,69		
218403 PIECES DE COLLECTION	87 918,32	11,87	87 918,32	11,22		
218404 BIBLIOGRAPHIE	6 485,00	0,88	6 485,00	0,83		
281810 AMORT A GENCEMENTS STATUE RG	(6 564,60)	-0,89	(5 056,48)	-0,65	(1 508,12)	-29,83
281830 AMORT MAT BUREAU ET INFORMATIQ	(535,20)	-0,07	(535,20)	-0,07		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>174 477,94</b>	<b>23,55</b>	<b>215 819,89</b>	<b>27,54</b>	<b>(41 341,95)</b>	<b>-19,16</b>
<b>Autres créances</b>			<b>50,00</b>	<b>0,01</b>	<b>(50,00)</b>	<b>-100,0</b>
468700 PRODUITS A RECEVOIR - DON			50,00	0,01	(50,00)	-100,0
<b>Disponibilités</b>	<b>174 477,94</b>	<b>23,55</b>	<b>215 555,59</b>	<b>27,51</b>	<b>(41 077,65)</b>	<b>-19,06</b>
511100 REMISES DE CHEQUES	100,00	0,01	30,00		70,00	233,33
512100 CIC RESSOURCES	5 484,35	0,74	4 435,81	0,57	1 048,54	23,64
512200 CIC LIVRET	153 843,59	20,77	196 089,78	25,02	(42 246,19)	-21,54
512300 CIC DOTATION	15 000,00	2,02	15 000,00	1,91		
512400 CIC DON	50,00	0,01			50,00	
<b>Charges constatées d'avance</b>			<b>214,30</b>	<b>0,03</b>	<b>(214,30)</b>	<b>-100,0</b>
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			214,30	0,03	(214,30)	-100,0
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>740 797,63</b>	<b>100,00</b>	<b>783 647,70</b>	<b>100,00</b>	<b>(42 850,07)</b>	<b>-5,47</b>

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>716 953,03</b>	<b>96,78</b>	<b>759 270,70</b>	<b>96,89</b>	<b>(42 317,67)</b>	<b>-5,57</b>
Total des fonds propres (situation nette)	67 720,95	9,14	67 720,95	8,64		
Report à nouveau	67 720,95	9,14	67 720,95	8,64		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	67 720,95	9,14	67 720,95	8,64		
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>649 232,08</b>	<b>87,64</b>	<b>691 549,75</b>	<b>88,25</b>	<b>(42 317,67)</b>	<b>-6,12</b>
Fonds propres consommables	649 232,08	87,64	691 549,75	88,25	(42 317,67)	-6,12
108100 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	1 198 030,80	161,72	1 198 030,80	152,88		
108900 DOT CONSOMPTIBLES INSCRITES A U COM	(548 798,72)	-74,08	(506 481,05)	-64,63	(42 317,67)	-8,36
Total autres fonds propres						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>15 000,00</b>	<b>2,02</b>	<b>14 895,00</b>	<b>1,90</b>	<b>105,00</b>	<b>0,70</b>
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes	15 000,00	2,02	14 895,00	1,90	105,00	0,70
195000 FONDS DEDIES PRIX JEUNE SCENARISTE	15 000,00	2,02	14 895,00	1,90	105,00	0,70
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>8 844,60</b>	<b>1,19</b>	<b>9 482,00</b>	<b>1,21</b>	<b>(637,40)</b>	<b>-6,72</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 049,00	1,09	9 430,00	1,20	(1 381,00)	-14,64
408100 FACT.NON PARV. -FRSS	8 049,00	1,09	9 430,00	1,20	(1 381,00)	-14,64
Dettes fiscales et sociales	661,00	0,09	52,00	0,01	609,00	N/S
448610 CHARGES A PAYER	661,00	0,09	52,00	0,01	609,00	N/S
Autres dettes	134,60	0,02			134,60	
467000 Autres débiteurs créditeurs	134,60	0,02			134,60	
<b>Total du passif</b>	<b>740 797,63</b>	<b>100,00</b>	<b>783 647,70</b>	<b>100,00</b>	<b>(42 850,07)</b>	<b>-5,47</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>73 622,67</b>	<b>100,00</b>	<b>66 150,90</b>	<b>100,00</b>	<b>7 471,77</b>	<b>11,30</b>
Ventes de biens et services						
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>58 577,67</b>	<b>79,56</b>	<b>51 045,90</b>	<b>77,17</b>	<b>7 531,77</b>	<b>14,75</b>
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. consommable	42 317,67	57,48	50 765,90	76,74	(8 448,23)	-16,64
753200 QP DOTA TION CONSOMPTIBLE AFFECTE	42 317,67	57,48	50 765,90	76,74	(8 448,23)	-16,64
<b>Ressources générosité du public - Dons manuels</b>	<b>1 260,00</b>	<b>1,71</b>	<b>280,00</b>	<b>0,42</b>	<b>980,00</b>	<b>350,00</b>
754100 DONS MANUELS COLLECTES NON AFFEC	1 260,00	1,71	280,00	0,42	980,00	350,00
<b>Contributions financières</b>	<b>15 000,00</b>	<b>20,37</b>			<b>15 000,00</b>	
755000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	15 000,00	20,37			15 000,00	
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>15 045,00</b>	<b>20,44</b>	<b>15 105,00</b>	<b>22,83</b>	<b>(60,00)</b>	<b>-0,40</b>
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>14 895,00</b>	<b>20,23</b>	<b>15 105,00</b>	<b>22,83</b>	<b>(210,00)</b>	<b>-1,39</b>
789500 UTILISATIONS DE FONDS REPORTES ET D	14 895,00	20,23	15 105,00	22,83	(210,00)	-1,39
<b>Autres produits</b>	<b>150,00</b>	<b>0,20</b>			<b>150,00</b>	
758000 PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	150,00	0,20			150,00	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>76 376,48</b>	<b>103,74</b>	<b>66 368,60</b>	<b>100,33</b>	<b>10 007,88</b>	<b>15,08</b>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>5 000,00</b>	<b>6,79</b>	<b>5 060,00</b>	<b>7,65</b>	<b>(60,00)</b>	<b>-1,19</b>
607100 ACHATS TROPHEES	5 000,00	6,79	5 060,00	7,65	(60,00)	-1,19
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>19 872,27</b>	<b>26,99</b>	<b>23 252,78</b>	<b>35,15</b>	<b>(3 380,51)</b>	<b>-14,54</b>
604100 PRESTATIONS DE SERVICES			294,18	0,44	(294,18)	-100,0
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 313,73	1,78			1 313,73	
615200 DIVERS FRAIS - MAINTENANCE	435,72	0,59	513,89	0,78	(78,17)	-15,21
616000 ASSURANCE	3 392,80	4,61	3 244,90	4,91	147,90	4,56
622602 HONORAIRES COMPTABLES	3 840,00	5,22	3 880,00	5,87	(40,00)	-1,03
622604 HONORAIRES CAC	3 918,90	5,32	3 798,00	5,74	120,90	3,18
622605 HONORAIRES DIVERS	5 100,00	6,93	8 125,00	12,28	(3 025,00)	-37,23
623700 PUBLICATIONS			1 057,01	1,60	(1 057,01)	-100,0
625000 FRAIS DE DEPLACEMENT			237,80	0,36	(237,80)	-100,0
625700 RECEPTIONS	920,44	1,25	1 099,50	1,66	(179,06)	-16,29
626001 FRAIS POSTAUX	20,00	0,03			20,00	
626003 FRAIS INTERNET	209,68	0,28			209,68	
627100 FRAIS BANCAIRES	513,00	0,70	804,50	1,22	(291,50)	-36,23
628100 COTISATIONS	208,00	0,28	198,00	0,30	10,00	5,05
<b>Aides financières</b>	<b>33 750,00</b>	<b>45,84</b>	<b>36 250,00</b>	<b>54,80</b>	<b>(2 500,00)</b>	<b>-6,90</b>
657100 AIDES FINANCIERES	33 750,00	45,84	36 250,00	54,80	(2 500,00)	-6,90
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>661,00</b>	<b>0,90</b>	<b>52,00</b>	<b>0,08</b>	<b>609,00</b>	<b>N/S</b>
637800 TAXE PRODUIT FINANCIER	661,00	0,90	52,00	0,08	609,00	N/S
<b>Salaires et traitements</b>	<b>585,09</b>	<b>0,79</b>	<b>245,70</b>	<b>0,37</b>	<b>339,39</b>	<b>138,13</b>
641300 REMUNERATIONS STAGIAIRES	585,09	0,79	245,70	0,37	339,39	138,13
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>1 508,12</b>	<b>2,05</b>	<b>1 508,12</b>	<b>2,28</b>		
681120 DOT AMORT IMMO CORP	1 508,12	2,05	1 508,12	2,28		

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Reports en fonds dédiés	15 000,00	20,37			15 000,00	
689500 REPORTS EN FONDS DEDES	15 000,00	20,37			15 000,00	
Résultat d'exploitation	(2 753,81)	-3,74	(217,70)	-0,33	(2 536,11)	N/S
Total des produits financiers	2 753,81	3,74	217,70	0,33	2 536,11	N/S
Autres intérêts et produits assimilés	2 753,81	3,74	217,70	0,33	2 536,11	N/S
768100 INTERETS SUR LIVRET	2 753,81	3,74	217,70	0,33	2 536,11	N/S
Total des charges financières						
Résultat financier	2 753,81	3,74	217,70	0,33	2 536,11	N/S
Résultat courant avant impôts						
Total des produits exceptionnels			15 000,00	22,68	(15 000,00)	-100,0
Produits exceptionnels sur opérations en capital			15 000,00	22,68	(15 000,00)	-100,0
775000 PRODUITS CESSIONS ELE ACTIFS			15 000,00	22,68	(15 000,00)	-100,0
Total des charges exceptionnelles			15 000,00	22,68	(15 000,00)	-100,0
Charges exceptionnelles sur opération en capital			15 000,00	22,68	(15 000,00)	-100,0
675200 SORTIE IMMO			15 000,00	22,68	(15 000,00)	-100,0
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice						
Contributions volontaires en nature	58 984,12	80,12	72 807,00	110,06	(13 822,88)	-18,99
Dons en nature	32 984,12	44,80	41 807,00	63,20	(8 822,88)	-21,10
Prestations en nature	26 000,00	35,32	31 000,00	46,86	(5 000,00)	-16,13
Charges des contributions volontaires en nature	58 984,12	80,12	72 807,00	110,06	(13 822,88)	-18,99
Mise à disposition gratuite biens	32 984,12	44,80	41 807,00	63,20	(8 822,88)	-21,10
Prestations	26 000,00	35,32	31 000,00	46,86	(5 000,00)	-16,13