



FONDS DE DOT. DOMAINE DES OSERAIES

Recherche-développement en sciences humaines et sociales

13 rue des Fontaines

28210 FAVEROLLES

Siret : 89795907800014

Etats Financiers

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

Sommaire



Etats Financiers

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

1. Etats Financiers	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	4
Compte de résultat	6
Annexes aux comptes sociaux	9

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	100		100	100
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 180	524	656	1 049
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	1 280	524	756	1 149
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				25 000
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	55 443		55 443	31 620
Charges constatés d'avance				
Total II	55 443		55 443	56 620
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	56 723	524	56 199	57 769



Bilan Actif

	31/12/2023	31/12/2022
Legs nets à réaliser :		
acceptés par les organes statutairements compétents		
autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre :		

Bilan Passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres	100	100
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité	39 438	43 510
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 308	-4 072
Situation nette (sous-total)	37 230	39 538
Fonds propres consommables	15 000	15 000
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	52 230	54 538
FONDS REPORTES ET DEDIES		
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		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 858	2 057
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		571
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 111	603
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	3 969	3 231
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	56 199	57 769

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	3 969	3 231
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de services		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dont Dons manuels</i>		
<i>Dont Mécénats</i>		
<i>Dont Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières	25 000	25 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	6 000	2 000
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	106	4
Total I	31 106	27 004
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	10 836	22 911
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	84	37
Salaires et traitements	17 046	7 933
Charges sociales	5 053	64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	393	131
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2	
Total II	33 414	31 076
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 308	-4 072
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III		
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 IV		



Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-2 308	-4 072
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		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	31 106	27 004
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	33 414	31 076
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 308	-4 072
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	24 775	14 443
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total	24 775	14 443
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	24 775	14 443
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total	24 775	14 443

**Fonds de dotation
DOMAINE DES OSERAIES**

**ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS
2023**

Annexes aux comptes sociaux

Sommaire

I- INFORMATIONS RELATIVES AU FONDS DE DOTATION ET FAITS CARACTERISTIQUES..	3
I.1 Objet social, activités et moyens mis en œuvre.....	3
I.2 Les principaux faits marquants de l'exercice	4
I.3 Événements postérieurs à la clôture	4
II- PRINCIPES, REGLES ET METHODES D'ÉVALUATION.....	5
II.1 Généralités	5
II.2 Changements de méthode comptable et de présentation	5
II.3 Fait générateur pour l'enregistrement des produits.....	5
II.4 Immobilisations et amortissements.....	6
II.5 Autres créances et dettes.....	6
II.6 Dotation consommable.....	6
II.7 Fonds dédiés	6
III- NOTES SUR LE BILAN.....	7
DETAIL DES COMPTES DE L'ACTIF.....	7
III.1 Tableau de variation de la valeur brute de l'actif immobilisé.....	7
III.2 Tableau de variation des amortissements	8
III.3 Créances	9
III.4 Valeurs mobilières de placement et Dispoibilités	9
DETAIL DES COMPTES DU PASSIF	10
III.5 Fonds propres	10
III.6 Fonds dédiés	10
III.7 Provision pour risques et charges	11
III.8 Dettes	12
IV- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	13
IV.1 Ressources	13
IV.2 Reversements	13
IV.3 Informations relatives aux contributions volontaires en nature.....	13
V- AUTRES INFORMATIONS.....	14
V.1 Effectif au 31 décembre 2023	14
V.2 Indemnités de fin de carrière.....	14
V.3 Engagements hors bilan donnés.....	14
V.4 Engagements hors bilan reçus	14
V.5 Rémunération des organes de direction	14
V.6 Honoraires des commissaires aux comptes.....	14

I- INFORMATIONS RELATIVES AU FONDS DE DOTATION ET FAITS CARACTERISTIQUES

I.1 Objet social, activités et moyens mis en œuvre

I.1.1 Objet social

Le fonds de dotation dénommé "Fonds de dotation Domaine des Oseraies" est dédié à mettre en œuvre le projet d'un homme, d'une collection et d'un lieu.

Une dotation initiale a été allouée pour 15 000 € en 2019.

1. Nature et périmètres des activités : le fonds de dotation DOMAINE DES OSERAIES a pour objet d'assurer une mission d'intérêt général en réalisant le projet de Didier GRUMBACH, pour rendre accessible à un très large public professionnel ou non, régional, national et international, la collection d'art et de mobilier constituée par lui et installée dans le domaine des OSERAIES à Faverolles. Ce Fonds de dotation a pour but de recueillir des dons dont il percevra les produits et dont il redistribuera les bénéfices soit directement en vue de la réalisation d'une mission d'intérêt général en lien avec le Projet soit à une personne morale à but non lucratif comme notamment l'Association Les Oseraies afin d'assister dans l'accomplissement de ses missions d'intérêt général.

I.1.2 Activités

Au cours de l'exercice, le fonds de dotation des Oseraies a réalisé 21 journées de visites des écoles de la région ainsi que de l'IFM ALUMNI.

I.1.3 Moyens mis en œuvre

Les moyens d'action du fonds de dotation DOMAINE DES OSERAIES sont :

- Moyens financiers
En 2023, le fonds de dotation a perçu la somme de 25 000 euros comme contribution financière reçue en partenariat avec l'IFM. Perception d'une aide à l'embauche de Pôle emploi de 6 000 euros pour la mise en place d'un contrat de professionnalisation
- Moyens humains
Une salariée documentaliste, archiviste jusqu'en Septembre 2023

Annexes aux comptes sociaux

➤ Partenariats

Des partenariats ont été recherchés et noués auprès de partenaires disposant de capacités opérationnelles pour mener des projets.
Il s'agit de : « l'Institut Français » de la Mode, de "l'académie Orléans TOURS"

I.2 Les principaux faits marquants de l'exercice

Néant

I.3 Événements postérieurs à la clôture

Néant

Annexes aux comptes sociaux

II- PRINCIPES, REGLES ET METHODES D'ÉVALUATION**II.1 Généralités**

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions résultant du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 modifié par les règlements n°2020-08 du 4 Décembre 2020 et n°2019-04 du 8 Novembre 2019 relatifs aux modalités d'établissement des 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,
- Indépendance des exercices.
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre

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.

L'ensemble des tableaux est présenté en euros sauf mention contraire.

II.2 Changements de méthode comptable et de présentation

Néant

II.3 Fait générateur pour l'enregistrement des produits

Les règles sont fixées comme suit :

- pour les libéralités et les dons, le produit est enregistré au moment du règlement et imputé sur l'exercice correspondant à la date inscrite sur la notification du donateur,
- pour l'ensemble des contributions financières, le fait générateur est celui de la date de notification de la contribution financière, même si le règlement ne parvient qu'au cours d'un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes sociaux

II.4 Immobilisations et amortissements

Les immobilisations et dépréciations sont enregistrées conformément à la réglementation CRC 2002-10 et 2004-06.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par le fonds de dotation, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le tableau ci-dessous détaille les modes et durées d'amortissements.

Rubrique	Mode	Durée
Ordinateur	Linéaire	3 ans

II.5 Autres créances et dettes

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale et une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur enregistrée au bilan.

II.6 Dotation consommable

Le fonds de dotation DOMAINE DES OSERAIES s'est vu alloué par ses fondateurs d'une dotation consommable. Sur décision du Conseil d'Administration, cette dotation augmentée des dons et libéralités reçus, sera transférée en ressources au compte de résultat à hauteur du montant des frais de fonctionnement du fonds et des missions sociales.

II.7 Fonds dédiés

Les règles de comptabilisation des libéralités / dons / contributions financières reçues pour la réalisation de projets spécifiques sont les suivantes :

Lorsqu'une libéralité/ don / contribution financière reçue pour la réalisation d'un projet annuel spécifique inscrit dans les ressources de l'exercice, n'a pu être utilisé en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par le fonds de dotation envers le financeur n'est pas reporté.

III- NOTES SUR LE BILAN

DETAIL DES COMPTES DE L'ACTIF

III.1 Tableau de variation de la valeur brute de l'actif immobilisé

Les valeurs immobilisées du fonds de dotation présentent une valeur brute de 1 279.99 €.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AU 31-12-2023 (Euros)

	Valeurs brutes au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions	Valeurs brutes au 31/12/2023
Immobilisations incorporelles	100	0	0	100
Total 1	100	0	0	100
Immobilisations corporelles	1179.99	0	0	1179.99
Total 2	1179.99	0	0	1179.99
TOTAL IMMOBILISATIONS	1279.99	0	0	1279.99



II.2 Tableau de variation des amortissements

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS AU 31-12-2023 (Euros)

	Amortissements au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2023
Immobilisations incorporelles				
Total 1				
Immobilisations corporelles	131.11	393.33		524.44
Total 2				
TOTAL AMORTISSEMENTS	131.11	393.33	NEANT	524.44



Annexes aux comptes sociaux

III.3 Créances

Les autres créances se composent des contributions financières à recevoir décomposées comme suit :

- Néant

ETAT DES CREANCES ET LEURS ECHEANCES AU 31-12-2023 (Euros)

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Cautionnements			
Créances de l'actif circulant:			
Avances et acomptes fournisseurs			
Créances adhérents			
Autres créances, contributions à recevoir			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	0	0	0

III.4 Valeurs mobilières de placement et Disponibilités

Néant

DETAIL DES COMPTES DU PASSIF

III.5 Fonds propres hors excédent de l'exercice

Le tableau ci-dessous présente l'évolution des fonds propres sur l'exercice clos au 31 décembre 2023 :

	Solde au début de l'exercice	Augmenta-tions	Utilisations	Affectation résultat N-1	Solde à la fin de l'exercice
Dotation consommable	15 000				15 000
Apports sans reprise	100				100
Autres réserves	43 510			-4 072	39 438
Résultat	-4 072	-2 308		4 072	-2 308
Total	54 178	-2 308		0	52 230

III.6 Fonds dédiés

Néant

Fonds dédiés (suite)

	Solde au début de l'exercice	Reports	Utilisations	Transferts	Solde à la fin de l'exercice
Projet 1					
Projet 2					
Projet 3					
Total	NEANT	NEANT	NEANT	NEANT	NEANT

Annexes aux comptes sociaux

III.7 Provision pour risques et charges

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Dotation consommable				
Autres réserves				
Résultat				
Total	NEANT	NEANT	NEANT	NEANT

III.8 Dettes

Les dettes se composent de la manière suivante :

Dettes (Euros)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus clients				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 858	1 858		
Dettes fiscales et sociales				
Autres dettes	2 111	2 111		
Produits constatés d'avance				
Total	3 969	3 969		



Charges à payer

Rubriques	Montant
Honoraires	1 510
Dettes fiscales et sociales	0
Total	1 510



Annexes aux comptes sociaux

IV- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

IV.1 Ressources

Au cours de l'exercice, le fonds de dotation a reçu les financements suivants :

Contributions (Euros)	Montant
Contribution financière Institut Français de la Mode 2023	25 000
Contribution financière pôle emploi	6 000
Total	31 000

IV.2 Reversements

Au cours de l'exercice, le fonds de dotation a reçu les financements suivants :

Reversements (Euros)	Montant
Total	NEANT

IV.3 Informations relatives aux contributions volontaires en nature

- Bénévolat
Néant
- Prestations en nature
Néant
- Don en nature
 - Monsieur Didier Grumbach, propriétaire du domaine des Oseraies, met à disposition ce bien au Fonds de Dotation du domaine des Oseraies. Cette évaluation de 24 775 € est déterminée selon un nombre de jours et des accès au domaine.

Annexes aux comptes sociaux

V- AUTRES INFORMATIONS

V.1 Effectif au 31 décembre 2023

Le Fonds de dotation DOMAINE DES OSERAIES ne compte plus d'effectif au 31/12/2023. Le contrat de professionnalisation de la salariée embauchée en tant que documentaliste, archiviste s'est arrêté au 30/09/2023.

V.2 Indemnités de fin de carrière

Néant

V.3 Engagements hors bilan donnés

L'exercice 2023 ne constate aucun engagement hors bilan donné

V.4 Engagements hors bilan reçus

Néant

V.5 Rémunération des organes de direction

Au titre de l'exercice, les membres du Conseil d'Administration du fonds de dotation n'ont pas perçu de rémunération, ni ne bénéficient d'avantages en nature.

V.6 Honoraires des commissaires aux comptes

Conformément au décret n°2008-1487 du 30 décembre 2008, il est précisé que le montant des honoraires du commissaire aux comptes relatifs au contrôle légal des comptes de l'exercice 2023 ressort à 1 510 € TTC.