



Tél : 33 (0)1 58 36 04 30
Fax : 33 (0)1 42 94 26 92
www.bdo.fr

43-47 avenue de la Grande Armée
75116 PARIS
France

FONDS DE DOTATION ARQUUS

15 Bis, Allée des Marronniers - Camp de Satory

78000 VERSAILLES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Le 18 mars 2024



Tél : 33 (0)1 58 36 04 30
Fax : 33 (0)1 42 94 26 92
www.bdo.fr

43-47 avenue de la Grande Armée
75116 PARIS
France

FONDS DE DOTATION ARQUUS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres du Conseil d'administration du Fonds de Dotation

Opinion

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté



Tél : 33 (0)1 58 36 04 30
Fax : 33 (0)1 42 94 26 92
www.bdo.fr

43-47 avenue de la Grande Armée
75116 PARIS
France

Fonds de Dotation ARQUUS
Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023

sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment concernant :

- L'utilisation de la dotation consommable à hauteur des charges 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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité adressé aux membres du Conseil d'administration.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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 fonds de dotation.



Tél : 33 (0)1 58 36 04 30
Fax : 33 (0)1 42 94 26 92
www.bdo.fr

43-47 avenue de la Grande Armée
75116 PARIS
France

Fonds de Dotation ARQUUS
Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023

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 du Fonds de dotation 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, le 18 mars 2024

BDO PARIS
Représenté par Mr Romain LUSSIANA
Commissaire aux comptes

DocuSigned by:
Romain LUSSIANA
D61A876E927946D...

ASS FONDS DE DOTATION ARQUUS

78000 VERSAILLES

Etats Financiers

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

Sommaire

| | |
|------------------------------|-----------|
| Comptes Annuels | 2 |
| Compte de résultat | 4 |
| Bilan actif | 5 |
| Bilan passif | 6 |
| Annexe | 8 |
| Etats Complémentaires | 22 |
| Détail du compte de résultat | 23 |
| Détail du bilan | 24 |

Comptes Annuels

Compte de résultat

| | 31/12/23 | 31/12/22 | Abs.(M) | Abs.(%) |
|---|----------------|----------------|---------------|--------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue | | | | |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises et Transferts de charge | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Autres produits | 137 121 | 106 785 | 30 336 | 28,41 |
| Produits d'exploitation | 137 121 | 106 785 | 30 336 | 28,41 |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières | | | | |
| Variation de stock de matières premières | | | | |
| Autres achats non stockés et charges externes | 64 596 | 50 435 | 14 161 | 28,08 |
| Impôts et taxes | | | | |
| Salaires et Traitements | | | | |
| Charges sociales | | | | |
| Amortissements et provisions | 72 525 | 56 350 | 16 175 | 28,70 |
| Autres charges | | | | |
| Charges d'exploitation | 137 121 | 106 785 | 30 336 | 28,41 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | |
| Opérations faites en commun | | | | |
| Produits financiers | | | | |
| Charges financières | | | | |
| Résultat financier | | | | |
| RESULTAT COURANT | | | | |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Résultat exceptionnel | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Report des ressources non utilisées | | | | |
| Engagements à réaliser | | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | | | | |

Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciation | Net au 31/12/2023 | Net au 31/12/2022 |
|--|----------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 648 741 | 147 457 | 501 284 | 434 153 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 648 741 | 147 457 | 501 284 | 434 153 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours (autres que marchandises) | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités (autres que caisse) | 34 955 | | 34 955 | 157 |
| Caisse | | | | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 34 955 | | 34 955 | 157 |
| REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 10 388 | | 10 388 | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Autres comptes de régularisation | | | | |
| TOTAL REGULARISATION | 10 388 | | 10 388 | |
| TOTAL GENERAL | 694 084 | 147 457 | 546 628 | 434 310 |

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 | | |
| <i>Dotations non consommables</i> | 15 000 | 15 000 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Réserves | | |
| Situation nette (sous-total) | 15 000 | 15 000 |
| Fonds propres consommables | 491 361 | 411 882 |
| Total I | 506 361 | 426 882 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| PROVISIONS | | |
| DETTES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 40 267 | 7 428 |
| Total IV | 40 267 | 7 428 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 546 628 | 434 310 |

| | |
|--|--------|
| (1) Dont à plus d'un an (a) | |
| Dont à moins d'un an (a) | 40 267 |
| (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 | |

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS DE DOTATION ARQUUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 546 628 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de 0 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'objet du Fonds répond à une mission d'intérêt général au sens des dispositions fiscales relatives au mécénat (articles 200 et 238 bis du code général des impôts).

Le Fonds a pour objet toute action d'intérêt général contribuant à la sauvegarde et à la mise en valeur du patrimoine culturel et industriel, matériel et immatériel, relatif aux véhicules militaires français produits depuis la fin du 19ème siècle à nos jours dans un but notamment culturel et éducatif. Ayant une vocation culturelle, historique et scientifique, il contribue à la connaissance et à l'étude des matériels de guerre.

Notamment, le Fonds se définit à la fois comme :

- Opérateur: avec l'objectif de la création d'un Conservatoire, il conduit ses propres activités sans but lucratif en vue de la sauvegarde générale du patrimoine matériel et immatériel, culturel, historique, humain, industriel, scientifique et technique d' ARQUUS et de tous véhicules militaires français produits depuis la fin du 19ème siècle à nos jours.
- Redistributeur: il reçoit et gère en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocables en vue d'en redistribuer les revenus à toute organisation d'intérêt général éligible au régime du mécénat et oeuvrant pour la sauvegarde générale du patrimoine matériel et immatériel, culturel, historique, humain, industriel, scientifique et technique d' ARQUUS et de tous véhicules militaires français produits depuis la fin du 19ème siècle à nos jours.

Il mettra en oeuvre tous les moyens qu'il jugera appropriés pour satisfaire cet objectif, et en particulier:

- L'acquisition, la gestion et la mise à disposition du patrimoine mobilier et immobilier nécessaires ;
- L'acquisition, la gestion et la mise à disposition de moyens humains et techniques conformément à son objet ;
- La collecte de Fonds par tous les moyens légaux visant à favoriser le développement de l'objet du Fonds;
- L'acquisition, la conservation et la restauration de véhicules, de pièces détachées, de machines-outils, de maquettes, de documents pertinents;

La préservation des mémoires d'hommes et du patrimoine immatériel par la réalisation d'entretiens des hommes et des femmes qui ont fait ou qui font partie du patrimoine culturel et industriel du véhicule militaire français;

- L'exposition et la mise à disposition du public de matériel composant le patrimoine culturel et industriel du véhicule militaire français;

Règles et méthodes comptables

- L'organisation d'actions éducatives et pédagogiques en direction d'élèves et d'étudiants;
- L'organisation de manifestations scientifiques (colloques, conférences);
- L'édition et la publication de dossiers thématiques, d'études et de témoignages;
- La communication de ses actions par tout support approprié.

Dans le cadre de son objet, le Fonds apporte donc son soutien à tout projet d'intérêt général porté par toute autre entité contribuant à la sauvegarde et à la mise en valeur du patrimoine culturel et industriel relatif aux véhicules militaires français.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, du règlement 2018-06, modifié par le règlement ANC N° 2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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 l'entreprise, 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Agencements des constructions :

5 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers :

5 ans

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|----------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Instal.générales, agencements et aménagements constr | 122 088 | | | 122 088 |
| - Instal.techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Instal.générales, agencements aménagements divers | 213 697 | 37 656 | | 251 353 |
| - Matériel de transport | 22 000 | 102 000 | 138 000 | 262 000 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| - Emballages récupérables et divers | 13 300 | | | 13 300 |
| - Immobilisations corporelles en cours | 138 000 | | -138 000 | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 509 085 | 139 656 | | 648 741 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | 509 085 | 139 656 | | 648 741 |

Immobilisations corporelles

Les acquisitions constatées sur l'exercice; concernent :

- les travaux de plâtrerie , isolation , peinture electricité pour un cout de 37 656 € sur le site des Trois Glorieuses à Garchizy
- l'achat du Char FT selon contrat signé le 26/10/2022 avec RENAULT SAS pour un montant de 240 000 € (138 000 € versé en 2022 et le solde soit 102 000 € sur l'exercice 2023).

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Instal.générales, agencements, aménagements construc. | 59 444 | 55 704 | | 115 148 |
| - Instal.techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Instal.générales, agencements aménagements divers | 15 488 | 16 821 | | 32 309 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 74 932 | 72 525 | | 147 457 |
| ACTIF IMMOBILISE | 74 932 | 72 525 | | 147 457 |

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de la durée de mise à disposition initiale des locaux de GARCHIZY.

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

| | Immobilisations Incorporelles | Immobilisations Corporelles | Total |
|---|----------------------------------|--------------------------------|---------------|
| Ventilation des dotations | | | |
| Compléments liés à une réévaluation | | 72 525 | 72 525 |
| Eléments amortis selon mode linéaire | | | |
| Eléments amortis selon autre mode | | | |
| Dotations exceptionnelles | | | |
| Dotations de l'exercice | | 72 525 | 72 525 |
| Ventilation des diminutions | | | |
| Eléments transférés à l'actif circulant | | | |
| Eléments cédés | | | |
| Eléments mis hors service | | | |
| Diminutions de l'exercice | | | |
| | | | |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 388 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|---------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | | | |
| Charges constatées d'avance | 10 388 | 10 388 | |
| Total | 10 388 | 10 388 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 15 000 | | | | 15 000 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à Nouveau | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | | | |
| Situation nette | 15 000 | | | | 15 000 |
| Fonds propres consommables | 411 882 | | 216 600 | 137 121 | 491 361 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droits de propriétaires (Commodat) | | | | | |
| TOTAL | 426 882 | | 216 600 | 137 121 | 506 361 |

La dotation consommable des fonds de dotation est comptabilisée dans une rubrique spécifique des fonds propres: le total de versement du mécène s'élève sur l'exercice à 216 600 €

Notes sur le bilan

La consommation de la dotation consommable d'un exercice correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice, soit 137 120,63 € au 31/12/2023.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 40 267 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 40 267 | 40 267 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 40 267 | 40 267 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|--------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 4 500 |
| Total | 4 500 |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|--|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| L'innovation à la Française signée Panhard 500 exemplaires | 10 388 | | |
| Total | 10 388 | | |
| | | | |

Il s'agit des 500 livres sur l'Innovation à la Française signée Panhard

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 118 euros

Honoraire des autres services : 2 332 euros

Autres informations

Contributions volontaires

| | N | N-1 |
|--|---------------|-----|
| Ressources | | |
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | 28 358 | |
| Total | 28 358 | |
| Emplois | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 28 358 | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | | |
| Total | 28 358 | |

Le fonds de dotation bénéficie de la mise à disposition à titre gratuit d'un ensemble immobilier dit "Les trois glorieuses " situé à GARCHIZY son montant n'est pas valorisé dans les comptes.

Le fonds de dotation a bénéficié d'un don en nature d'une collection de Maquettes par une personne physique valorisé a un montant de 28 358 €
ayant donné lieu a un reçu fiscal.

Le président ainsi que les membres du Conseil d'administration ne sont pas rémunérés.

Etats Complémentaires

Détail du compte de résultat

| | 31/12/23 | 31/12/22 | Abs.(M) | Abs.(%) |
|---|----------------|----------------|---------------|--------------|
| Autres produits | | | | |
| 753200 - Quote part de dot consommables | 137 121 | 106 785 | 30 336 | 28,41 |
| | 137 121 | 106 785 | 30 336 | 28,41 |
| Produits d'exploitation | 137 121 | 106 785 | 30 336 | 28,41 |
| Autres achats non stockés et charges externes | | | | |
| 606300 - Achats de petit équipement | | 246 | -246 | -100,00 |
| 616100 - Assurances RC | 5 408 | 5 408 | | |
| 616200 - Assurances Expositions | 5 904 | 5 904 | | |
| 622600 - Honoraires | 8 450 | 7 922 | 528 | 6,66 |
| 622800 - Rémun. & Honoraires divers | 23 245 | 28 200 | -4 955 | -17,57 |
| 623110 - Brochure | 3 660 | | 3 660 | |
| 623600 - Catalogues et imprimés | 4 080 | 430 | 3 650 | 847,87 |
| 624100 - Transports sur achats | | 1 464 | -1 464 | -100,00 |
| 624800 - Transports divers | 13 741 | 441 | 13 300 | NS |
| 625700 - Réceptions | | 320 | -320 | -100,00 |
| 627800 - Prestations de services bancaire | 108 | 99 | 9 | 8,80 |
| | 64 596 | 50 435 | 14 161 | 28,08 |
| Amortissements et provisions | | | | |
| 681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel. | 72 525 | 56 350 | 16 175 | 28,70 |
| | 72 525 | 56 350 | 16 175 | 28,70 |
| Charges d'exploitation | 137 121 | 106 785 | 30 336 | 28,41 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | |
| Résultat financier | | | | |
| RESULTAT COURANT | | | | |
| Résultat exceptionnel | | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | | | | |

Détail du bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/22 |
|---|----------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Constructions | | | | |
| 214500 - Agencements const s/ sol d'autr | 122 088 | | 122 088 | 122 088 |
| 281450 - Amortis. agencements constructi | | 115 148 | -115 148 | -59 444 |
| | 122 088 | 115 148 | 6 940 | 62 644 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| 218100 - Instal.gales, agenct, aménagt.di | 251 353 | | 251 353 | 213 697 |
| 218200 - Matériel de transport- collection | 262 000 | | 262 000 | 22 000 |
| 218600 - Collections, maquettes archives | 13 300 | | 13 300 | 13 300 |
| 281810 - Amortis. instal. gales, agenct. di | | 32 309 | -32 309 | -15 488 |
| | 526 653 | 32 309 | 494 344 | 233 510 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| 231000 - Immobilisat. corporelles en cour | | | | 138 000 |
| | | | | 138 000 |
| Immobilisations financières | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | 648 741 | 147 457 | 501 284 | 434 153 |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| Divers | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| 512100 - CREDIT MUTUEL | 34 955 | | 34 955 | 157 |
| | 34 955 | | 34 955 | 157 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| 486000 - Charges constatées d'avance | 10 388 | | 10 388 | |
| | 10 388 | | 10 388 | |
| ACTIF CIRCULANT | 45 343 | | 45 343 | 157 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 694 084 | 147 457 | 546 628 | 434 310 |

Détail du bilan

| | Net au 31/12/23 | Net au 31/12/22 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| 102310 - Dot. non consommables initiales | 15 000 | 15 000 |
| | 15 000 | 15 000 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | |
| FONDS PROPRES | 15 000 | 15 000 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| 401000 - Fournisseurs | 35 767 | |
| 408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues | 4 500 | 7 428 |
| | 40 267 | 7 428 |
| DETTES | 40 267 | 7 428 |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| | | |
| TOTAL DU PASSIF | 55 267 | 22 428 |