

SOCIETE DES AMIS DE VERSAILLES

Association loi 1901
Siège social : Château de Versailles
78000 Versailles

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale des membres de l'association Société des Amis de Versailles,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Société des Amis de Versailles 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 l'association à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

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. 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.

III. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable décrit dans le paragraphe « Changement de méthode comptable » de l'annexe aux comptes qui expose l'incidence de la première application du règlement ANC n°2022-04.

IV. 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 sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

V. Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'association

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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

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

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

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

VII. 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 association.

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 l'association 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 30 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes

ASKIL AUDIT PARIS



Christophe Vaissettes

COMPTES ANNUELS

en euros

SOCIETE DES AMIS DE VERSAILLES

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

Bilan au 31/12/2023

CHATEAU DE VERSAILLES
78000 VERSAILLES

SIRET : 40108574100015

NAF : 9499Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Etat des créances et dettes	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Détail des legs, donations et assurance-vie	16
Compte de résultat par origine et destination	17
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	18
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	19
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	20
Variation des fonds dédiés et reportés	21
Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger	25
Variation des fonds propres art.432.22	26

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	44 661		44 661	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	37 072	34 034	3 037	3 984
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	12 183		12 183	12 183
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	93 915	34 034	59 881	16 167
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours	159 284	117 506	41 778	81 641
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	197 028		197 028	896 268
Valeurs mobilières de placement	1 150 000		1 150 000	250 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 060 000		1 060 000	1 478 596
Charges constatées d'avance	8 055		8 055	11 645
TOTAL III	2 574 368	117 506	2 456 862	2 718 149
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 668 283	151 540	2 516 743	2 734 317

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	393 226	393 226
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	907 107	302 122
Excédent ou déficit de l'exercice	131 980	604 986
Situation nette	1 432 313	1 300 333
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 432 313	1 300 333
II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	45 401	737 290
Fonds dédiés	470 681	121 431
TOTAL III	516 082	858 721
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	20 278	38 864
TOTAL IV	20 278	38 864
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 985	145 590
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	61 260	67 687
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		220
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	367 825	322 902
TOTAL V	548 070	536 398
VI		
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 516 743	2 734 317

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	499 925	467 873
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	18 885	20 170
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 600	8 530
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 218 993	1 277 713
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	297 616	513 461
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	39 437	19 144
Utilisations des fonds dédiés	741 511	86 260
Autres produits	73 754	56 937
TOTAL I	2 892 721	2 450 088
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	63 798	58 660
Variation de stocks	-875	-21 931
Autres achats et charges externes	1 937 112	1 455 389
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 417	4 308
Salaires et traitements	235 879	215 617
Charges sociales	90 204	76 875
Dotations aux amortissements et dépréciations	42 482	2 125
Dotations aux provisions		5 328
Reports en fonds dédiés	398 872	56 422
Autres charges	963	4
TOTAL II	2 772 852	1 852 797
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	119 868	597 292
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	15 163	8 434
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	15 163	8 434
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	15 163	8 434
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	135 032	605 726

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
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, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	3 052	740
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 907 884	2 458 522
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 775 904	1 853 537
EXCÉDENT OU DÉFICIT	131 980	604 986

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	477	8 409
Prestations en nature		122 246
Bénévolat	151 880	104 020
TOTAL	152 357	234 675
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	477	8 409
Prestations en nature		122 246
Personnel bénévole	151 880	104 020
TOTAL	152 357	234 675

Annexe

Règles et méthodes comptables

Présentation de l'association

Fondée en 1907 à l'initiative de personnalités regroupées autour de Raymond Poincaré pour remédier à l'état de délabrement des châteaux de Versailles et de Trianon, la Société des Amis de Versailles est reconnue d'utilité publique depuis 1913.

Forte de plus de 5 000 membres dans le monde entier et du soutien de mécènes (particuliers et entreprises), l'association mobilise sans relâche ses membres et donateurs afin de contribuer de manière significative aux projets d'acquisition ou de restauration portés par l'Etablissement Public du château et du domaine de Versailles, classé depuis 1979 au patrimoine mondial de l'humanité par l'UNESCO.

Elle regroupe trois catégories de membres: les adhérents, les sociétaires et les bienfaiteurs qui bénéficient d'avantages spécifiques selon leur catégorie. Depuis 2016, avec l'adhésion "jeune ami", l'association a fait une place importante aux enfants et aux jeunes pour favoriser l'émergence des nouvelles générations d'amis et d'amoureux du patrimoine.

L'association est administrée par un conseil d'administration bénévole, composé de 22 à 24 membres élus au scrutin secret pour six ans par l'assemblée générale.

Pour son fonctionnement au jour le jour, l'association s'appuie sur une équipe salariée, qui bénéficie de l'appui d'une vingtaine de bénévoles qui participent activement à la vie et aux activités de l'association.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 516 743 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 131 980 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.

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Changement de méthode comptable

L'Autorité des Normes Comptables (ANC) a adopté le 30 juin 2022 le règlement n°2022-04 qui intègre de nouvelles dispositions à la suite des obligations comptables mises en place par la loi n°2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République et notamment la tenue d'un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger à présenter dans l'annexe des comptes annuels.

Ces nouvelles dispositions s'appliquent pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2023 et constituent un changement de méthode comptable.

L'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger est établi selon le modèle de tableau synthétique du présent document.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés 2023 sont détaillés dans les tableaux "variation des fonds dédiés et reportés" ci-dessous.
Le total des fonds dédiés présentés dans les tableaux correspond à l'intégralité des fonds dédiés.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Stocks

Le stock a été valorisé au prix de revient de chaque numéro.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée pour tenir compte des risques de mévente.

Les stocks de Versalia sont provisionnés de la façon suivante:

- provision de 20% pour les Versalia de l'année N-1,
- provision de 40% pour les Versalia de l'année N-2,
- provision de 60% pour les Versalia de l'année N-3,
- provision de 80% pour les Versalia de l'année N-4,
- provision de 100% pour les Versalia de l'année N-5 et précédents.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Disponibilités

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

Legs et libéralités reçus

Les legs et donations reçus, non encore utilisés à la clôture de l'exercice, et dont l'affectation a été précisée par le donataire, sont comptabilisés en fonds dédiés, nets de frais de gestion évalués forfaitairement à 8% du montant reçu.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision pour un montant de 20 278 euros.

L'estimation des engagements de départ à la retraite a été faite en tenant compte des éléments suivants :

- âge de départ en retraite: 64 ans,
- convention collective: animation,
- taux d'actualisation retenu à 3.17 %.

Portefeuille de VMP de la Société des Amis de Versailles au 31 décembre 2023

CARDIFF (contrat de capitalisation)

Valeur comptable : 250 000 euros

Valorisation à la clôture : 298 636,35 euros

Plus-value latente : 48 636,35 €

Comptes à terme

Valeur comptable : 900 000 euros.

Bénévolat

Le bénévolat au titre de l'exercice est de 3 797 heures valorisées à 151 880 euros et dont la décomposition est la suivante:

- Encadrement visites: 264 heures,
- Administratif et projets: 589 heures,
- Jeunes ambassadeurs : 1 114 heures,
- Politiques: 1 630 heures,
- Comité Versalia: 200 heures.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 6 126 euros TTC dont:

- 6 126 euros au titre de la mission légale de contrôle des comptes,
- 0 euros au titre des services autres que la certification des comptes (SACC).

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			44 661
TOTAL			44 661
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	2 950 33 324		797
TOTAL	36 274		797
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	12 183		
TOTAL	12 183		
TOTAL GÉNÉRAL	48 457		45 458

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			44 661	
TOTAL			44 661	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers			2 950	
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier			34 121	
Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			37 072	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés			12 183	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			12 183	
TOTAL GÉNÉRAL			93 915	

Etat des amortissements

CADREA - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 950			2 950
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 340	1 744		31 084
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	32 290	1 744		34 034
TOTAL GÉNÉRAL	32 290	1 744		34 034

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	38 864		18 586	20 278
TOTAL II	38 864		18 586	20 278

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours	76 768	40 738		117 506
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III	76 768	40 738		117 506
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	115 632	40 738	18 586	137 784
- D'exploitation		40 738	18 586	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	197 028	197 028	
Charges constatées d'avance	8 055	8 055	
TOTAL	205 083	205 083	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	118 985	118 985		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	24 497	24 497		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 492	29 492		
Impôts sur les bénéfices	3 052	3 052		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 219	4 219		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	367 825	367 825		
TOTAL	548 070	548 070		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 518	27 656
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	37 984	53 487
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	47 502	81 144

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	197 028	894 988
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	197 028	894 988

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	367 825	322 902
TOTAL		367 825	322 902

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	8 055	11 645
TOTAL		8 055	11 645

Détail des legs, donations et assurance-vie

Produits	Montant
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article L213-9	297 616
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	691 889
TOTAL	989 505

Charges	Montant
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	

SOLDE DE LA RUBRIQUE	989 505
----------------------	---------

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2023		31/12/2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels	1 218 993	1 218 993	1 277 713	1 277 713
Legs, donations et assurance-vie	297 616	297 616	1 250 751	1 250 751
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL I	1 516 609	1 516 609	2 528 464	2 528 464
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie	499 925		467 873	
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	147 239		104 685	
TOTAL II	647 164		572 558	
Subventions et autres concours publics III	2 600		8 530	
Reprises sur provisions et dépréciations IV				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs V	49 622	49 622	86 260	86 260
TOTAL (I à V)	2 215 995	1 566 231	3 195 812	2 614 724
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	1 694 495	1 694 495	1 236 157	1 236 157
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
TOTAL I	1 694 495	1 694 495	1 236 157	1 236 157
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public	80 496	80 496	76 202	76 202
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II	80 496	80 496	76 202	76 202
Frais de fonctionnement III	556 507	556 507	476 563	476 563
Dotations aux provisions et dépréciations IV	42 482		7 453	
Impôt sur les bénéfices V	3 052		740	
Report en fonds dédiés de l'exercice VI	398 872	398 872	56 422	56 422
TOTAL (I à VI)	2 775 904	2 730 370	1 853 537	1 845 344
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-559 909	-1 164 139	1 342 275	769 380

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2023		31/12/2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origines				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat	151 880		104 020	
Prestations en nature			122 246	122 246
Dons en nature	477	477	8 409	8 409
TOTAL I	152 357	477	234 675	130 655
Contributions volontaires non liées à la générosité du public II				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL III				
TOTAL (I + II + III)	152 357	477	234 675	130 655
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	477	477	8 409	8 409
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I	477	477	8 409	8 409
Contributions volontaires à la recherche de fonds II				
Contributions volontaires au fonctionnement III	151 880		226 266	122 246
TOTAL (I + II + III)	152 357	477	234 675	130 655

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2023	31/12/2022	Ressources par origine	31/12/2023	31/12/2022
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Missions sociales			Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme	1 694 495	1 236 157	Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels	1 218 993	1 277 713
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie	297 616	1 250 751
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public		
TOTAL I	1 694 495	1 236 157			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public	80 496	76 202			
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II	80 496	76 202			
Frais de fonctionnement III	556 507	476 563			
TOTAL EMPLOIS	2 331 498	1 788 922	TOTAL RESSOURCES I	1 516 609	2 528 464
Dot. aux prov. et dépréciations IV			Rep. sur prov. et dépréciations II		
Reports en fonds dédiés de l'exercice V	398 872	56 422	Utilisat. des fonds dédiés anté. III	49 622	86 260
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL	2 730 370	1 845 344	TOTAL	1 566 231	2 614 724
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	786 029	16 649
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	-1 164 139	769 380
			(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.		
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)	-378 110	786 029

Contributions volontaires en nature	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France	477	8 409	Bénévolat		122 246
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		8 409
TOTAL I	477	8 409	Dons en nature	477	
Contributions volontaires à la recherche de fonds II					
Contributions volontaires au fonctionnement III		122 246			
TOTAL	477	130 655	TOTAL	477	130 655

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2023	31/12/2022
Fonds dédiés en début d'exercice	121 432	151 270
(-) Utilisation	49 622	86 260
(+) Report	398 872	56 422
Fonds dédiés en fin d'exercice	470 682	121 432

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		2 600				2 600
Subventions d'investissement						
TOTAL		2 600				2 600

Commentaires : néant

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Don pour une restauration	7 555		7 555				
Mécénat des Voyages des Amis	8 152		8 152				
Don pour l'enrichissement des c	6 645		6 645				
Mécénat forum Connaissances c	200		200				
TOTAL	121 433	398 872	49 622			470 683	
TOTAL GÉNÉRAL	121 433	398 872	49 622			470 683	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
Legs Bresett	402 991		357 590	45 401
Legs Guy Renard	334 299		334 299	
TOTAL	737 290		691 889	45 401
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	737 290		691 889	45 401

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Affectable - Fondation Obélisque	10 000					10 000	
Ouvrage vases marbre Louis	5 811					5 811	
Relation, agence professionnelle	29 200		17 070			12 130	
Projet pour un livre	10 000		10 000				
TOTAL	121 433	398 872	49 622			470 683	
TOTAL GÉNÉRAL	121 433	398 872	49 622			470 683	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL	737 290		691 889	45 401
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	737 290		691 889	45 401

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Rédaction d'un livre	10 000					10 000	
Don pour enrichissement des cc		1 490				1 490	
Sacristies de la Chapelle Royale		29 087				29 087	
Sacristies de la Chapelle Royale		9 955				9 955	
TOTAL	121 433	398 872	49 622			470 683	
TOTAL GÉNÉRAL	121 433	398 872	49 622			470 683	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL	737 290		691 889	45 401
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	737 290		691 889	45 401

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Legs Guy Renard	33 870	345 425				379 295	
Legs Mme Dufaux		12 915				12 915	
TOTAL	121 433	398 872	49 622			470 683	
TOTAL GÉNÉRAL	121 433	398 872	49 622			470 683	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL	737 290		691 889	45 401
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	737 290		691 889	45 401

Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
CHICAGO - ETATS UNIS	984 031
TOTAL	984 031

La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'association doit établir en application de l'article 434-3 du règlement est mise à disposition de toute personne qui en ferait la demande.

Variation des fonds propres art.432.22

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise - dont générosité du public	393 226				393 226
Fonds propres avec droit de reprise - dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves - dont générosité du public					
Report à nouveau - dont générosité du public	302 122	604 986			907 107
Excédent ou déficit de l'exercice - dont générosité du public	604 986	-604 986	131 980		131 980
Situation nette - dont générosité du public	1 300 333		131 980		1 432 313
Dotations consommables - dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	1 300 333		131 980		1 432 313
- dont générosité du public					