

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 2022

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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 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.

IV. Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

V. 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.

VI. 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. 823-10-1 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 26 mai 2023

Le Commissaire aux Comptes

GEA AUDIT

Christophe Vaissettes

COMPTES ANNUELS

en euros

SOCIETE DES AMIS DE VERSAILLES

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan au 31/12/2022

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	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances et dettes	12
Charges à payer et produits à recevoir	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Détail des legs, donations et assurance-vie	15
Compte de résultat par origine et destination	16
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	17
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	18
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	19
Variation des fonds dédiés et reportés	20
Variation des fonds propres art.432.22	24

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	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				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	36 274	32 290	3 984	2 937
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	48 457	32 290	16 167	15 120
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours	158 409	76 768	81 641	40 566
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	896 268		896 268	145 501
Valeurs mobilières de placement	250 000		250 000	250 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 478 596		1 478 596	1 215 256
Charges constatées d'avance	11 645		11 645	12 348
TOTAL III	2 794 917	76 768	2 718 149	1 663 671
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)	2 843 375	109 058	2 734 317	1 678 791

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
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	302 122	359 628
Excédent ou déficit de l'exercice	604 986	-57 506
Situation nette	1 300 333	695 347
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	1 300 333	695 347
II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	737 290	
Fonds dédiés	121 431	151 269
TOTAL III	858 721	151 269
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	38 864	33 536
TOTAL IV	38 864	33 536
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	145 590	423 574
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	67 687	74 856
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	220	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	322 902	300 208
TOTAL V	536 398	798 638
VI		
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 734 317	1 678 791

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	467 873	379 000
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	20 170	17 275
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	8 530	13 703
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 277 713	215 487
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	513 461	15 357
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 144	
Utilisations des fonds dédiés	86 260	200 925
Autres produits	56 937	24 088
TOTAL I	2 450 088	865 834
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	58 660	52 774
Variation de stocks	-21 931	-6 888
Autres achats et charges externes	1 455 389	551 477
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 308	4 235
Salaires et traitements	215 617	206 655
Charges sociales	76 875	76 022
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 125	15 264
Dotations aux provisions	5 328	11 014
Reports en fonds dédiés	56 422	17 076
Autres charges	4	137
TOTAL II	1 852 797	927 766
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	597 292	-61 932
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 434	4 902
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	8 434	4 902
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)	8 434	4 902
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	605 726	-57 030

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
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	740	476
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 458 522	870 736
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 853 537	928 242
EXCÉDENT OU DÉFICIT	604 986	-57 506

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	8 409	71 383
Prestations en nature	122 246	121 389
Bénévolat	104 020	78 982
TOTAL	234 675	271 754
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	8 409	71 383
Prestations en nature	122 246	121 389
Personnel bénévole	104 020	78 982
TOTAL	234 675	271 754

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 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 2 734 317 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 604 986 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés 2022 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 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 38 864 euros.

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

- âge de départ en retraite: 62 ans,
- convention collective: animation,
- taux d'actualisation retenu à 0.98%.

Portefeuille de VMP de la Société des Amis de Versailles au 31 décembre 2022

CARDIFF contrat de capitalisation
Valeur comptable: 250 000 euros
Valeur réelle: 298 599.81 euros
Plus-value latente: 48 599.81 euros

Bénévolat

Le bénévolat au titre de l'exercice est de 2 601 heures valorisées à 104 020 euros et dont la décomposition est la suivante:

- Encadrement visites: 525 heures,
- Administratif et projets: 558 heures,
- Politiques: 1 368 heures,
- Comité Versalia: 150 heures.

Les dons en nature effectués au profit de l'association se sont élevés à 8 409 euros.

Honoraires du commissaires aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 5 994 euros TTC dont:

- 5 994 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			
TOTAL			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers	2 950		
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier	30 151		3 172
Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	33 102		3 172
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés	12 183		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	12 183		
TOTAL GÉNÉRAL	45 285		3 172

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				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencements et aménagements const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencements et aménagements divers			2 950	
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier			33 324	
Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			36 274	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés			12 183	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			12 183	
TOTAL GÉNÉRAL			48 457	

Etat des amortissements

CADRE A - 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				27 215	2 125		29 340
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				30 165	2 125		32 290
TOTAL GÉNÉRAL				30 165	2 125		32 290

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	33 536	5 328		38 864
TOTAL II	33 536	5 328		38 864

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	95 912		19 144	76 768
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III	95 912		19 144	76 768
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	129 448	5 328	19 144	115 632
- D'exploitation		5 328	19 144	
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			
Reques 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	896 268	896 268	
Charges constatées d'avance	11 645	11 645	
TOTAL	907 912	907 912	

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	145 590	145 590		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	39 573	39 573		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	23 527	23 527		
Impôts sur les bénéfices	740	740		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 846	3 846		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	220	220		
Produits constatés d'avance	322 902	322 902		
TOTAL	536 398	536 398		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 656	194 557
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	53 487	61 141
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	81 144	255 698

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
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	894 988	144 551
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	894 988	144 551

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Produits :	- D'exploitation	322 902	300 208
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		322 902	300 208

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	11 645	12 348
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		11 645	12 348

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	1 250 751
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	
TOTAL	1 250 751

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	737 290
TOTAL	737 290

SOLDE DE LA RUBRIQUE	513 461
-----------------------------	----------------

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2022		31/12/2021	
	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	1 277 713	1 277 713	215 487	215 487
Legs, donations et assurance-vie	1 250 751	1 250 751	15 357	15 357
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL I	2 528 464	2 528 464	230 844	230 844
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie	467 873		379 000	
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	104 685		46 264	
TOTAL II	572 558		425 264	
Subventions et autres concours publics III	8 530		13 703	
Reprises sur provisions et dépréciations IV				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs V	86 260	86 260	200 925	200 925
TOTAL (I à V)	3 195 812	2 614 724	870 736	431 769
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	1 236 157	1 236 157	360 275	360 275
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	1 236 157	1 236 157	360 275	360 275
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public	76 202	76 202	67 738	47 000
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II	76 202	76 202	67 738	47 000
Frais de fonctionnement III	476 563	476 563	477 137	
Dotations aux provisions et dépréciations IV	7 453		26 278	
Impôt sur les bénéfices V	740		476	
Report en fonds dédiés de l'exercice VI	56 422	56 422	17 076	17 076
TOTAL (I à VI)	1 853 537	1 845 344	948 980	424 351
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 342 275	769 380	-78 244	7 418

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2022		31/12/2021	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origines				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat	104 020		78 982	
Prestations en nature	122 246	122 246	121 389	121 389
Dons en nature	8 409	8 409	71 383	71 383
TOTAL I	234 675	130 655	271 754	192 772
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)	234 675	130 655	271 754	192 772
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	8 409	8 409	71 383	71 383
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I	8 409	8 409	71 383	71 383
Contributions volontaires à la recherche de fonds II				
Contributions volontaires au fonctionnement III	226 266	122 246	200 371	121 389
TOTAL (I + II + III)	234 675	130 655	271 754	192 772

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2022	31/12/2021	Ressources par origine	31/12/2022	31/12/2021
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	1 236 157	360 275	Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels	1 277 713	215 487
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie	1 250 751	15 357
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	1 236 157	360 275			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public	76 202	67 738			
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II	76 202	67 738			
Frais de fonctionnement III	476 563	456 399			
TOTAL EMPLOIS	1 788 922	884 412	TOTAL RESSOURCES I	2 528 464	230 844
Dot. aux prov. et dépréciations IV			Rep. sur prov. et dépréciations II		
Reports en fonds dédiés de l'exercice V	56 422	17 076	Utilisat. des fonds dédiés anté. III	86 260	200 925
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL	1 845 344	901 488	TOTAL	2 614 724	431 769
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	16 649	9 231
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	769 380	7 418
			(-) 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)	786 029	16 649

Contributions volontaires en nature	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France	8 409	71 383	Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	122 246	121 389
TOTAL I	8 409	71 383	Dons en nature	8 409	71 383
Contributions volontaires à la recherche de fonds II					
Contributions volontaires au fonctionnement III	122 246	121 389			
TOTAL	130 655	192 772	TOTAL	130 655	192 772

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2022	31/12/2021
Fonds dédiés en début d'exercice	151 270	335 119
(-) Utilisation	86 260	200 925
(+) Report	56 422	17 076
Fonds dédiés en fin d'exercice	121 432	151 270

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		8 530				8 530
Subventions d'investissement						
TOTAL		8 530				8 530

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							
CUILLERE TRIANON	76		76				
BUSTE DE DAME ROMAINE	5 000		5 000				
BANC BOSQUET DE LA REINE	6 000		6 000				
TILLEUL DES QUINCONCES DE T	1 000		1 000				
TOTAL	151 271	56 422	86 260			121 433	
TOTAL GÉNÉRAL	151 271	56 422	86 260			121 433	
(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				
LEG BRESSET		402 991		402 991
ASSURANCE VIE GUY RENARD		334 299		334 299
TOTAL		737 290		737 290
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL		737 290		737 290

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 OBELI	10 000					10 000	
OUVRAGE VASES MARBRE LOUIS	5 811					5 811	
LEGS GENNERET	53 886		53 886				
LEGS MME LE BLANC	60 000		10 800			49 200	
TOTAL	151 271	56 422	86 260			121 433	
TOTAL GÉNÉRAL	151 271	56 422	86 260			121 433	

(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		737 290
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL		737 290		737 290

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 MME HUBERT	4 498		4 498				
LEGS MME LAVAIVRE	5 000		5 000				
DON POUR RESTAURATION		7 555				7 555	
MECENAT DES VOYAGES DES AM		8 152				8 152	
TOTAL	151 271	56 422	86 260			121 433	
TOTAL GÉNÉRAL	151 271	56 422	86 260			121 433	
(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		737 290
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL		737 290		737 290

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 ENRICHISSEMENT D'ES COI		6 645				6 645	
MECENAT FORUM CONNAISSANCE		200				200	
ASSURANCE VIE M. GUY RENARD		33 870				33 870	
TOTAL	151 271	56 422	86 260			121 433	
TOTAL GÉNÉRAL	151 271	56 422	86 260			121 433	
(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		737 290
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL		737 290		737 290

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	359 628	-57 506			302 122
Excédent ou déficit de l'exercice - dont générosité du public	-57 506	57 506	604 980		604 986
Situation nette - dont générosité du public	695 347		604 980		1 300 327
Dotations consommables - dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	695 347		604 980		1 300 327
- dont générosité du public					