

Fondation Charles de Gaulle
5, rue de Solferino
75007 Paris
Fondation reconnue d'utilité publique

SIRET N°391 155 637 000 13

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023**

A Mesdames et Messieurs les membres du Conseil d'administration,

Fondation Charles De Gaulle
5, rue de Solferino
75007 Paris

I Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation Charles de Gaulle, 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 la Fondation 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 commissaires 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.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823.9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- La note « titres immobilisés » de l'annexe aux comptes annuels, précisent les modalités d'évaluation des immobilisations financières.

Comme indiqué au paragraphe « Le Mémorial de Colombey » en page 24 de la présente annexe aux comptes annuels, les comptes annuels clos le 31 décembre 2023 de la SAEML du Mémorial Charles de Gaulle ne sont pas disponibles.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Fondation, et sur la base des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, nous avons examiné les modalités de détermination de la valeur d'utilité des titres de la SAEML du Mémorial Charles de Gaulle.

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.

III Vérification spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport du Trésorier.

IV Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de la Fondation 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 la Fondation 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 la Fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président et les membres du bureau.

V 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 Fondation.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 12 avril 2024

Le Commissaire aux Comptes

Castéja Audit et Conseil

Hubert Castéja, Associé

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 la Fondation 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.

FONDATION CHARLES DE GAULLE
5 RUE DE SOLFERINO

75007 PARIS

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à CHARENTON LE PONT
Le 05/04/2024

MARTINEZ Laurent
Expert Comptable

MARTINEZ Laurent 414 429 423
4 Allée des Tilleuls

94220 CHARENTON LE PONT
06 50 86 76 64



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques...	3 880 267	3 415 928	464 339	441 659	22 680 5.14
	Immobilisations incorporelles en cours				35 200	35 200 100.00
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	3 598 653		3 598 653	3 598 653	
	Constructions	6 495 002	4 754 199	1 740 802	1 893 493	152 690 8.06
	Installations techniques Matériel et outillage	1 358 834	895 927	462 906	419 092	43 814 10.45
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>					
	Immobilisations financières (1)					
	Participations et Créances rattachées	120 000		120 000	120 000	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres	152		152	152	
	Total I	15 452 908	9 066 055	6 386 853	6 508 250	121 396 1.87
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	61 583		61 583	51 014	10 569
	Créances (2)					
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 723		10 723	9 374	1 349 14.39
	Créances reçues par legs ou donations					
	Autres	14 071		14 071	27 136	13 065 48.15
	Valeurs mobilières de placement	7 134 689	57 067	7 077 622	5 972 835	1 104 787 18.50
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	390 481		390 481	1 201 807	811 326 67.51
	Charges constatées d'avance (2)	27 342		27 342	22 358	4 984 22.29
	Total II	7 638 889	57 067	7 581 822	7 284 524	297 298 4.08
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)					
	Primes de remboursement des emprunts (IV)					
	Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		23 091 797	9 123 121	13 968 675	13 792 774	175 902 1.28

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	14 546 195	14 546 195		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	1 441 569	1 291 627	149 942	11.61
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	297 549	149 942	447 492	298.44
	Situation nette (sous total)	13 402 174	13 104 625	297 549	2.27
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	213 817	220 952	7 135	3.23
	Total I	13 615 991	13 325 577	290 414	2.18
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	1 430	1 430		
	Total II	1 430	1 430		
	Provisions pour risques				
DETTES (I)	Provisions pour charges	23 000	32 000	9 000	28.13
	Total III	23 000	32 000	9 000	28.13
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTES (II)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	41 645	66 828	25 183	37.68
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	98 988	96 697	2 291	2.37
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	89 843	89 218	625	0.70
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	97 778	181 023	83 245	45.59
	Total IV	328 254	433 766	105 512	24.32
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	13 968 675	13 792 774	175 902	1.28

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et autres créanciers de banques

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

MARTINEZ Laurent 414 429 423

HC

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	17 245	18 925	1 680	8.88
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	15 197	13 917	1 280	9.20
Ventes de dons en nature	40 817	42 908	2 091	4.87
Ventes de prestations de service	317 333	314 790	2 543	0.81
Parrainages	990		990	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	921 000	1 053 807	132 807	12.60
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	74 177	55 094	19 083	34.64
Mécénats	4 000	4 000		
Legs, donations et assurances-vie	379 191		379 191	
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 150		10 150	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	15	36 741	36 727	99.96
Total I	1 780 114	1 540 181	239 933	15.58
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	38 082	20 574	17 508	85.10
Variation de stock	10 569	4 118	14 687	356.64
Autres achats et charges externes	459 181	436 822	22 359	5.12
Aides financières	2 028	13 693	11 665	85.19
Impôts, taxes et versements assimilés	65 007	65 103	97	0.15
Salaires et traitements	661 382	673 934	12 553	1.86
Charges sociales	260 004	285 994	25 990	9.99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	225 674	201 458	24 217	12.02
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	16 540	16 585	46	0.28
Total II	1 717 328	1 718 282	954	0.06
I - Résultat d'exploitation (I-II)	62 786	178 101	240 887	135.25

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

HC

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	177 566		103 510		74 056	71.54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	107 128		24 641		82 487	334.75
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	284 694		128 151		156 543	122.15
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	57 067		107 128		50 062	46.73
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	57 067		107 128		50 062	46.73
2. Résultat financier (III-IV)	227 628		21 023		206 605	982.76
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	290 414		157 078		447 492	284.89
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 135		7 135			
Total V	7 135		7 135			
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	7 135		7 135			
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	2 071 944		1 675 468		396 476	23.66
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 774 394		1 825 410		51 016	2.79
5. EXCEDENT OU DEFICIT	297 549		149 942		447 492	298.44

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Handwritten signature

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2023	12	Exercice N-1	31/12/2022	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	799 395	799 395		418 138	418 138	
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénat	457 367	457 367		59 094	59 094	
- Dons manuels	74 176	74 176		55 094	55 094	
- Legs, donations et assurances-vie	379 191	379 191				
- Mécénat	4 000	4 000		4 000	4 000	
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	342 028	342 028		359 044	359 044	
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	228 284			171 746		
2.1 Cotisations avec contrepartie	17 245			18 925		
2.2 Parrainage des entreprises						
2.3 Contributions financières sans contrepartie						
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	211 039			152 821		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	921 000			1 053 807		
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	123 264			31 776		
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
TOTAL	2 071 943	799 395		1 675 467	418 138	
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - MISSIONS SOCIALES	869 116	2 027		874 233	13 692	
1.1 Réalisées en France	869 116	2 027		874 233	13 692	
- Actions réalisées par l'organisme	867 089			860 541		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	2 027	2 027		13 692	13 692	
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	8 830					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	8 830					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	613 707			642 590		
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	282 741			308 586		
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES						
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE						
TOTAL	1 774 394	2 027		1 825 409	13 692	
EXCEDENT OU DEFICIT	297 549	797 368		149 941	404 446	



COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	31/12/2023	12	Exercice N-1	31/12/2022	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	70 184			1 700		
Bénévolat						
Prestations en nature	70 184			1 700		
Dons en nature						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL	70 184			1 700		
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	70 184					
Réalisées en France	70 184					
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				1 700		
TOTAL	70 184			1 700		



COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - MISSIONS SOCIALES	869 116		874 234		5 118	0.59
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme	867 089		860 541		6 548	0.76
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	2 027		13 693		11 666	85.20
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	8 830				8 830	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	8 830				8 830	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	613 707		642 590		28 883	4.49
TOTAL DES EMPLOIS	1 491 653		1 516 824		25 171	1.66
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	225 674		201 457		24 217	12.02
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE						
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	297 549				297 549	
TOTAL	2 014 876		1 718 281		296 595	17.26

HC

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénats	457 367		59 093		398 274	673,98
- Dons manuels	74 176		55 093		19 083	34,64
- Legs, donations et assurances-vie	379 191				379 191	
- Mécénats	4 000		4 000			
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	342 028		359 044		17 016	4,74
TOTAL DES RESSOURCES	799 395		418 137		381 258	91,18
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	123 264		31 776		91 488	287,92
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			149 942		149 942	100,00
TOTAL	922 659		599 855		322 804	53,81
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	4 413 815		4 424 347		10 532	0,24
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public						
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	111 089		10 532		100 557	954,78
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	4 302 726		4 413 815		111 089	2,52

HC

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	70 184		1 700		68 484	NS
TOTAL	70 184		1 700		68 484	NS
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat						
Prestations en nature	70 184		1 700		68 484	NS
Dons en nature						
TOTAL	70 184		1 700		68 484	NS
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE						
(-) Utilisation						
(+) Report						
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE						

Commentaires:

Handwritten signature

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 22
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	22
Permanence ou changement de méthodes	23
Informations générales complémentaires	23
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	26
Etat des amortissements	27
Tableau de variation des fonds propres	28
Tableau de variation des fonds dédiés	29
Etat des provisions	30
Etat des échéances des créances et des dettes	31
Evaluation des amortissements	31
Titres immobilisés	32
Evaluation des matières et marchandises	32
Dépréciation des stocks et en cours	32
Evaluation des créances et des dettes	32
Dépréciation des créances	33
Evaluation des valeurs mobilières de placement	33
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	33
Disponibilités enEuros	33
Produits à recevoir	34
Charges à payer	34
Charges et produits constatés d'avance	34
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	35
Valorisation des contributions volontaires	35
Honoraires des commissaires aux comptes	35
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	36
Liste des filiales et participations	37

NA = Non Applicable NS = Non significative

HG

ANNEXE

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

La Fondation Charles De Gaulle est une fondation reconnue d'utilité publique. Son rôle est de promouvoir l'image et les actions du Général De Gaulle.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 13 968 675.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 780 113.92 Euros et dégageant un excédent de 297 549.18 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En sus de la poursuite et du développement de son objet social, la Fondation a terminé les travaux de rénovation et de réaménagement du rez-de-chaussée de son siège parisien.

La Fondation continue un important travail de valorisation et de numérisation de ses archives dont les anciens numéros de la revue Espoir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

HC

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Au 31 décembre le conseil d'administration est composé de 14 membres.

Depuis le 1er octobre 2008, les activités de la Fondation sont scindées en trois secteurs.

La gestion du Mémorial est, depuis cette date, dévolue au Conseil Général de la Haute-Marne.

Le terrain et la Croix de Lorraine demeurent la propriété de la Fondation Charles de Gaulle.

Les 3 secteurs gérés sont les suivants :

Le Siège

Le Siège de la Fondation, sis au 5 rue de Solferino, 75007, Paris enregistre les opérations relatives aux activités menées par la Fondation;

La Boiserie

La Boiserie, à Colombey-les-Deux Eglises, enregistre les opérations liés à la gestion de la maison (propriété de la famille du général de Gaulle).

La gestion de cette maison a été confiée à la Fondation Charles de Gaulle depuis le 1er octobre 2003 dans le cadre d'une convention liant la Fondation à la famille de l'Amiral de Gaulle moyennant un loyer toutes charges comprises de 49 920 €.

Pour faciliter la gestion un compte bancaire est ouvert au Crédit Mutuel de Bar sur Aube.

La Maison Natale

La Maison Natale, sis au 9 rue Princesse, 59000, Lille enregistre les opérations relatives à la gestion de la Maison Natale du Général de Gaulle;

La Fondation a mis à disposition à titre gracieux, depuis le 1er janvier 2014, les locaux de la Maison Natale ainsi que son matériel informatique pour son exploitation par le Département du Nord. Le transfert du personnel est effectif à cette date. Le Département prend à sa charge toute la gestion de la Maison Natale. Un comité de suivi composé de membres du Département et de la Fondation constitue une instance de consultation et de dialogue sur le fonctionnement et le rayonnement de la Maison Natale.

Une convention de partenariat et de mise à disposition de la Maison Natale a été signée entre la Fondation Charles de Gaulle et le Département du Nord le 17 février 2021, pour une durée de dix ans.

HC

ANNEXE

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

Une convention datée du 23 novembre 2020 entre le Département du Nord, la Fondation Charles de Gaulle et la Maison Natale a été signée. Par cette convention, la Fondation met à disposition des livres et objets pour qu'ils soient vendus par le Département du Nord dans le cadre de l'exploitation de cet établissement. Le Département du Nord rétrocède, trimestriellement, 90 % du montant de la vente.

Le Mémorial de Colombey

Depuis le 1er Octobre 2008, le Mémorial n'est plus un établissement de la Fondation Charles de Gaulle. La gestion du Mémorial est, depuis cette date, dévolue au Conseil Général de la Haute-Marne.

Aux côtés du Département de la Haute Marne et de plusieurs communes (dont Colombey-les-deux- Eglises), la Fondation détient 20 % de la Société d'Exploitation du Mémorial Charles de Gaulle (SAEML).

La SAEML est en interaction avec l'établissement de la Boiserie, puisque les tickets d'accès sont vendus soit par la Société, soit par la Boiserie. Les produits sont réciproquement reversés à l'un et à l'autre.

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2022, les comptes annuels de la SAEML se caractérisaient par les données suivantes :

- Chiffre d'affaires de 748 K€ dont 504 K€ au titre de la billetterie du musée
- Résultat net : 15 K€
- Total du bilan : 719 K€
- Total des capitaux propres : 514 K€

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023 de la SAEML, n'étant pas disponibles au jour de l'établissement de la présente annexe, nous ne sommes pas en mesure d'en indiquer les caractéristiques.

L'Historial des Invalides

L'inauguration de l'Historial a eu lieu le 22 février 2008; La Fondation avait participé à ce musée pour un montant de 3,5 M€. L'historial a fait l'objet d'une rénovation en 2019 sans coût pour la Fondation.

Ce musée qui ne repose que sur l'image, fonctionne autour de trois axes :

- le film multi-écrans relatant la vie du Général de Gaulle au centre du musée;
- entourant la salle centrale, un mur de verre circulaire sur lequel est diffusée la marche des siècles;
- tout autour différentes alcôves munies des bornes inter-actives sur les questions d'histoire.

Les dépenses afférentes au film et archives documentaires pouvant être utilisées pour de nouvelles expositions ont fait l'objet d'une inscription à l'actif et amorties pour une durée de 10 ans.

Activité de l'exercice

ANNEXE

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

La Boiserie

Les entrées, nettes des reversements au Mémorial et du coût des tickets, s'élèvent à 166 K€, contre 165 K€ pour l'exercice précédent, soit une hausse de 1 K€. La fréquentation tant au niveau de la Boiserie que de l'établissement du Mémorial connaît des niveaux faibles.

Le nombre d'entrées de la Boiserie s'élèvent sur l'exercice à 37 579, contre 36 796 pour l'exercice précédent.

Les ventes de la boutique se sont élevées à 41 K€, contre 43 K€ pour l'exercice précédent, soit une diminution de 2 K€.

Le Siège

Les ressources d'exploitation, cotisations, dons, subventions et autres fonds privés, ont augmenté. La fondation a continué la poursuite de la maîtrise des charges d'exploitation et a reçu 379 K€ de Legs et Dons

Compte Emplois Ressources

Le compte d'emplois et ressources a été établi suivant la directive du Conseil national de la comptabilité en date du 3 avril 2008.

Sont considérées comme activités principales entrant dans les missions de la Fondation Charles de Gaulle, les actions réalisées, qui ont pour but de faire connaître, en France et à l'étranger, l'action et l'oeuvre du Général de Gaulle.

Les ressources :

Concernant les ressources collectées auprès du public, les appels aux dons ne sont pas affectés à des projets précis, sauf cas particulier.

Les autres produits liés à la générosité du public proviennent des activités de la Fondation.

Les emplois :

Les missions locales réalisées s'entendent par les coûts directs qui se trouvent dans les actions réalisées directement (achats de livres et autres objets) et par les coûts indirects (sous-traitance, frais de déplacement et de réception et la masse salariale affectée à la réalisation de ces actions).

Les principales actions de l'année 2023 ont été :

- La réalisation et la participation à de nombreux colloques et conférences
- La réalisation d'expositions itinérantes ou fixes
- Les travaux du conseil scientifique
- Les activités pédagogiques
- La valorisation et la numérisation des archives
- La gestion de la boutique en ligne
- La gestion de la maison de la Boiserie à Colombey-les-Deux-Eglises

La revue Espoir, version papier et numérique, a été arrêtée à compter du 1er janvier 2023. La Fondation a pris la décision de sortir des cahiers spéciaux, fruit de la valorisation des revues Espoir passées.

ANNEXE

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

Le premier de cette série a été un cahier spécial sur la Mer.

Les versements à d'autres organismes sont liés aux subventions accordées par la Fondation.

Fonds dédiés :

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».

Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains	3 880 267		
Constructions sur sol propre	3 598 653		
Installations générales agencements aménagements des constructions	6 323 184		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	171 818		
Installations générales agencements aménagements divers	99 830		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 017 217		77 281
	137 509		26 996
TOTAL	11 348 211		104 277
Autres participations	120 000		
Prêts, autres immobilisations financières	152		
TOTAL	120 152		
TOTAL GENERAL	15 348 630		104 277

HC

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 880 267	3 880 267
Terrains			3 598 653	3 598 653
Constructions sur sol propre			6 323 184	6 323 184
Installations générales agencements aménagements constr.			171 818	171 818
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			99 830	99 830
Installations générales agencements aménagements divers		0	1 094 499	1 094 499
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	164 505	164 505
TOTAL		1	11 452 489	11 452 489
Autres participations			120 000	120 000
Prêts, autres immobilisations financières			152	152
TOTAL			120 152	120 152
TOTAL GENERAL		1	15 452 908	15 452 908

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 403 408	12 520		3 415 928
Constructions sur sol propre	4 436 175	151 196	0	4 587 371
Installations générales agencements aménagements constr.	165 334	1 494	1	166 828
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	91 317	1 002	0	92 319
Installations générales agencements aménagements divers	628 609	49 773		678 382
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	115 538	9 689	0	125 227
TOTAL	5 436 973	213 154	0	5 650 127
TOTAL GENERAL	8 840 380	225 674	0	9 066 055

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	12 520				
Constructions sur sol propre	151 196				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 494				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 002				
Instal.générales agenc.aménag.divers	49 773				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 689				
TOTAL	213 154				
TOTAL GENERAL	225 674				

HC

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	14 546 195				14 546 195
Report à nouveau	1 291 627-	149 942-			1 441 569-
Excédent ou déficit de l'exercice	149 942-	149 942	297 549		297 549
Situation nette	13 104 625		297 549		13 402 174
Provisions réglementées	220 952			7 135	213 817
TOTAL I	13 325 577		297 549	7 135	13 615 991

HC

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 Art 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après

VARIATION DES FONDS DEDIES	ACCOMPLISSEMENT DE L'ENGAGEMENT	REPORTS	UTILISATIONS		FINANCIERIS	ACCOMPLISSEMENT DE L'ENGAGEMENT	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	Dépenses Autres*
Contributions financières d'autres organismes	1 430					1 430	1 430
Rénovation Maison Natale	1 430					1 430	1 430
TOTAL	1 430					1 430	1 430

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

HC

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	220 952		7 135		213 817
TOTAL	220 952		7 135		213 817

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	32 000		9 000		23 000
TOTAL	32 000		9 000		23 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	107 128	57 067	107 128	1	57 067
TOTAL	107 128	57 067	107 128	1	57 067
TOTAL GENERAL	360 080	57 067	123 263	1	293 884

Dont dotations et reprises					
d'exploitation			9 000		
financières		57 067	107 128		
exceptionnelles			7 135		

Provisions pour pensions :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite, ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La Fondation n'étant rattachée à aucune convention collective, l'indemnité de départ à la retraite est due à partir de la 11ème année d'ancienneté comme suit :

- après 10 ans, l'indemnité est équivalente à 1/2 mois de salaire
- après 15 ans, l'indemnité est équivalente à 1 mois de salaire
- après 20 ans, l'indemnité est équivalente à 1,5 mois de salaire
- après 30 ans, l'indemnité est équivalente à 2 mois de salaire
- après 30 ans, l'indemnité est équivalente à 2 mois de salaire

Le taux iBOXX Euro Corporates AA10+ est retenu à la clôture pour l'actualisation de l'indemnité, soit 3.17% fin 2023.

La probabilité de présence augmente de 5% chaque année, elle est de 100% à partir de la vingtième année de présence.

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	152	152	
Autres créances clients	10 723	10 723	
Personnel et comptes rattachés	5 394	5 394	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 390	3 390	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	213	213	
Débiteurs divers	5 073	5 073	
Charges constatées d'avance	27 342	27 342	
TOTAL	52 288	52 288	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	41 645	41 645		
Personnel et comptes rattachés	36 475	36 475		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 093	59 093		
Autres impôts taxes et assimilés	3 419	3 419		
Autres dettes	89 843	89 843		
Produits constatés d'avance	97 778	97 778		
TOTAL	328 254	328 254		

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immeubles et agencements de l'établissement de Lille comme suit :

- Structure dont le coût est estimé à 60% de l'ensemble, amortie sur 50 ans;
- Terrain dont le coût est estimé à 12% de l'ensemble, n'est pas amorti;
- Toiture dont le coût est estimé à 8% de l'ensemble, amortie sur 25 ans;
- Autres dont le coût est estimé à 20% de l'ensemble, amorti sur 25 ans;

Cette méthode de comptabilisation par composants a également été appliquée à compter du 1er janvier 2018 à l'immeuble de la rue de Solférino à Paris (siège de la Fondation) comme suit :

- Gros Oeuvres dont le coût est estimé à 52% de l'ensemble, amorti sur 100 ans;
- Couverture / étanchéité dont le coût est estimé à 1,65% de l'ensemble, amortie sur 20 ans;
- Façade / Menuiserie extérieures dont le coût est estimé à 9,35% de l'ensemble, amortie sur 30 ans;
- Chauffage / Climatisation dont le coût est estimé à 9,20% de l'ensemble, amorti sur 20 ans;
- Autres installations dont le coût est estimé à 3,6% de l'ensemble, amorti sur 20 ans;
- Electricité /Cablage dont le coût est estimé à 6,20% de l'ensemble, amorti sur 30 ans;
- Fluides/ Plomberie dont le coût est estimé à 1% de l'ensemble, amorti sur 30 ans;
- Aménagements extérieurs dont le coût est estimé à 17% de l'ensemble, amorti sur 20 ans;

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

AC

ANNEXE

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	25 à 100 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Autres installations	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	6 à 10 ans
Matériels, mobiliers de bureau	Linéaire	4 à 6 ans
Autres Mobiliers	Linéaire	10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entrée premier sortie.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

- Le siège de la Fondation gère un stock d'objets divers, dont l'inventaire est fait chaque semestre.

- L'établissement " La Boiserie" continue à gérer un stocks de bibelots dans le cadre d'un inventaire permanent;

- La Maison Natale dispose d'un stock de livres, défini par une convention signée en novembre 2020.

Elle rétrocède à la Fondation une partie des ventes de ce stock, inventorié chaque trimestre.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

AC

ANNEXE

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement sont constituées par deux contrats d'assurance-vie, souscrit auprès de la banque ODDO, dont les caractéristiques sont les suivantes :

Chacun des contrats est composé :

- d'un contrat de capitalisation en fonds en euro, à hauteur de 70% du montant investi;
- d'un contrat de capitalisation en unités de compte (actions, obligations, ...), à hauteur de 30% du montant investi.

Le premier contrat de 4,7 M€ à l'origine a été souscrit début 2018 et le deuxième contrat de 1 M€ à l'origine a été souscrit début 2019.

Les produits du fonds euros étant par nature certains, il a été décidé de les provisionner en intérêts courus, ce qui correspond au traitement des intérêts courus des 2 précédents contrats de capitalisation.

A contrario, les plus-values latentes sur le fond en unité de compte sont traités extra comptablement (mention en annexe) et comptablement par la constatation d'une provision pour dépréciation pour les moins-values latentes si nécessaire.

Les plus values latentes sur les contrats ODDO à la clôture sont de 128 481 €

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	2 105
Autres créances	1 200
Valeurs mobilières de placement	534 674
Disponibilités	10 945
Total	548 924

Les produits à recevoir sur Valeurs mobilières de placement correspondent aux intérêts cumulés des deux contrats ODDO ouvert respectivement depuis 2018 et 2019. Les intérêts acquis pour l'exercice 2023 sont de 27 K€.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 131
Dettes fiscales et sociales	37 629
Total	58 760

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	27 342
Total	27 342
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	97 778
Total	97 778

Les Produits constatés d'avance sont constitués à hauteur de 90 K€ par le report de la subvention Premier Ministre non consommée à la clôture de l'exercice.

HC

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

FRAIS DE PERSONNEL

Masse salariale chargée

2023 : 916 589 €

2022 : 959 928 €

Effectifs au 31 décembre

Siège

2023 : 10

2022 : 10

Boisserie

2023 : 4

2022 : 3

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions sont évaluées par la Fondation selon les temps passés par les bénévoles de la fondation au taux du Smic en vigueur.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 000 €, est décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 000 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

HC

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

La Fondation n'a pas donné de garantie au cours de l'exercice, comme les années précédentes.

Engagements reçus

La Fondation n'a pas reçu de garantie au cours de l'exercice, comme les années précédentes.



Liste des filiales et participations

FONDATION CHARLES DE GAULLE
75007 PARIS

Page 17

Société A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - Participations détenues entre 10 et 50 % - Memorial Charles De Gaulle B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Cotisation part du capital détenue en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances accusés et non remboursés	Caution et avals décernés par la société	Charges d'effacement des dettes escomptées	Régularisation des dettes escomptées	Dividendes encaissés par la société	Autres revenus
				longs	court						
	400 000	66 144	25,00	120 000	120 000			740 487	15 300		

AC