



GMBA Seleco
WALTER ALLINIAL

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

FONDS DE DOTATION OPERA DE PARIS

15-17 Rue Scribe
75009 Paris

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2023

GMBA SELECO

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 5 rue Lespagnol - 75020 PARIS
Téléphone : +33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : +33 (0)1 44 93 10 39
E-mail : paris20@gmba.fr

SARL au capital de 75 812.90 Euros - 612 007 690 RCS Paris
NAF 6920 Z - N° TVA : FR01612007690

www.gmba-allinial.com

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				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 730 037		3 730 037	3 387 726
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	3 730 037		3 730 037	3 387 726
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)	3 730 037		3 730 037	3 387 726

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
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		
Excédent ou déficit de l'exercice	33 532	
Situation nette	48 532	15 000
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	48 532	15 000
Comptes de liaison		
II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
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	6 380	6 018
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 169	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 673 955	3 366 708
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	3 681 504	3 372 726
Écarts de conversion passif		
VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 730 037	3 387 726

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		5 806
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 283 955	2 206 732
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	3 283 955	2 212 538
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	401 696	271 117
Aides financières	2 889 881	1 941 924
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	3 291 577	2 213 041
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-7 621	-503
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	42 323	503
TOTAL III	42 323	503
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)	42 323	503
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	34 701	

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	1 169	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 326 278	2 213 041
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 292 746	2 213 041
EXCÉDENT OU DÉFICIT	33 532	

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		

Annexe

FONDS DE DOTATION OPERA DE PARIS a été créé le 28 juin 2018. Il a pour activité la promotion et la mise en valeur du patrimoine artistique et culturel français ; à cet égard, le fonds de dotation peut organiser, participer et/ou soutenir tous projets proposés par l'Opéra National de Paris, et notamment, ceux visant à diffuser auprès du grand public des œuvres lyriques, musicales et chorégraphiques, en contribuant, par tout moyen, à la mission d'intérêt général portée par l'Opéra National de Paris.

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

L'exercice clos le 31/12/2023 présente un total bilan avant affectation de 3 730 037 euros et dégageant un résultat bénéficiaire de 34 701 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 des règlements suivants :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- 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.

Les règles et méthodes comptables sont identiques à l'exercice précédent. Le seul changement de méthode comptable résulte de la première application du règlement ANC n°2022-04 sur la tenue d'un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger, qui figure en annexe.

II. FAITS MARQUANTS

Absence de fait marquant pour cet exercice

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

3.1. Provision pour risque et charges

Aucune provision pour risques et charges n'a été constituée à la clôture de l'exercice.

3.2. Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pas pu encore être totalement utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard.

Aucun fonds dédiés n'a été constaté à la clôture de l'exercice.

Pour rappel, les dons perçus déduction faite des frais de gestion sont reversés à l'Opéra de Paris selon des projets menés par ce dernier et dont il est le seul responsable de la correcte affectation des fonds dédiés obtenus du fonds de dotation.

3.3. Ressources

Conformément à l'article 18 des statuts, les ressources du fonds de dotation lui permettant de faire face à ses dépenses se composent :

- des revenus de la dotation,
- des dons issus des appels publics à la générosité qu'il a été autorisé à faire, organisés dans le respect des articles 11 à 13 du décret n°2009-158 du 11 février 2009,
- des produits des activités prévues aux statuts ou des rétributions pour services rendus par le fonds de dotation,
- des revenus tirés du placement de ses ressources,
- et de tout autre revenu qui ne serait pas interdit par la loi ou les règlements.

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'entité n'a employé aucun salarié au cours de l'exercice

4.2. Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

4.3. Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, nous vous informons qu'aucune rémunération n'a été versé pour l'exercice clos le 31/12/2022 aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés du fonds de dotations.

4.4. Honoraire du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la certification des comptes de 2023 de l'exercice sont de 4 101 euros.

4.5. Contributions volontaires en nature

En l'absence de contribution volontaire en nature significative, aucune valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice n'a été estimée.

Le fonds de dotation bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux mais dont la valorisation n'est pas connue.

4.6. Evènement postérieur à la clôture

Aucun évènement postérieur significatif n'est à signaler.

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			
Charges constatées d'avance			
TOTAL			

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	6 380	6 380		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	1 169	1 169		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	3 673 955	3 673 955		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 681 504	3 681 504		

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	6 380	6 018
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	390 000	390 000
TOTAL	396 380	396 018

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		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	37 451	
TOTAL	37 451	

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	3 283 955	3 283 955	2 206 732	2 206 732
Legs, donations et assurance-vie				
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL I	3 283 955	3 283 955	2 206 732	2 206 732
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie	42 323		503	
Autres produits non liés à la générosité du public			5 806	
TOTAL II	42 323		6 309	
Subventions et autres concours publics III				
Reprises sur provisions et dépréciations IV				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs V				
TOTAL (I à V)	3 326 278	3 283 955	2 213 041	2 206 732
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	2 889 881	2 889 881	1 941 924	1 941 924
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	2 889 881	2 889 881	1 941 924	1 941 924
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public	394 075	394 074	264 808	264 808
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II	394 075	394 074	264 808	264 808
Frais de fonctionnement III	7 621		6 309	
Dotations aux provisions et dépréciations IV				
Impôt sur les bénéfices V	1 169			
Report en fonds dédiés de l'exercice VI				
TOTAL (I à VI)	3 292 746	3 283 955	2 213 041	2 206 732
EXCÉDENT OU DÉFICIT	33 532			

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				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL I				
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)				
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I				
Contributions volontaires à la recherche de fonds II				
Contributions volontaires au fonctionnement III				
TOTAL (I + II + III)				

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			Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France	2 889 881	1 941 924	Dons manuels	3 283 955	2 206 732
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie		
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	2 889 881	1 941 924			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public	394 075	264 808			
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II	394 075	264 808			
Frais de fonctionnement III					
TOTAL EMPLOIS	3 283 956	2 206 732	TOTAL RESSOURCES I	3 283 955	2 206 732
Dot. aux prov. et dépréciations IV			Rep. sur prov. et dépréciations II		
Reports en fonds dédiés de l'exercice V			Utilisat. des fonds dédiés anté. III		
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL	3 283 956	2 206 732	TOTAL	3 283 955	2 206 732
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	390 000	390 000
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) 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)	390 000	390 000

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			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
TOTAL I			Dons en nature		
Contributions volontaires à la recherche de fonds II					
Contributions volontaires au fonctionnement III					
TOTAL			TOTAL		

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2023	31/12/2022
Fonds dédiés en début d'exercice		
(-) Utilisation		
(+) Report		
Fonds dédiés en fin d'exercice		

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		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							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL							
(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				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

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	15 000				15 000
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					
Excédent ou déficit de l'exercice - dont générosité du public			33 532		33 532
Situation nette	15 000		33 532		48 532
- dont générosité du public					
Dotations consommables - dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	15 000		33 532		48 532
- dont générosité du public					

REGLEMENT ANC N°2022-04 DU 30 JUIN 2022

ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER POUR L'EXERCICE 2023

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
LUXEMBOURG	3 100 000,00
ETATS UNIS	183 955,00
TOTAL	3 283 955,00

La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que le Fonds de Dotation de l'Opéra de Paris établi en application de l'article 434-3 du règlement ANC N°2022-04, est mise à la disposition du public au siège du Fonds de Dotation de l'Opéra de Paris situé au 15-17 rue Scribe, 75009 PARIS.