

**FONDATION SEREBRIAKOFF
C/O MAITRE DE GUILLENCHMIDT**

**15 RUE MARIGNAN
75008 PARIS**

COMPTES ANNUELS

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



MARIE-THÉRÈSE LE COQ

*Expert-Comptable Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région de Paris Ile-de-France
Commissaire aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris
8, rue Pasquier 75008 PARIS – Tel. : 01 43 87 67 81*

**FONDATION SEREBRIAKOFF
C/O MAITRE DE GUILLENCHMIDT**

15 RUE MARIGNAN
75008 PARIS

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

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



MARIE-THÉRÈSE LE COQ

*Expert-Comptable Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région de Paris Ile-de-France
Commissaire aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris
8, rue Pasquier 75008 PARIS – Tel. : 01 43 87 67 81*

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						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	10 483 500	765 000	9 718 500	9 718 500		
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	168		168	168		
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total I	10 483 668	765 000	9 718 668	9 718 668		
	Comptes de liaison						
	Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
Comptes de Régularisation	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances						
	Valeurs mobilières de placement	1 537 023	32 949	1 504 073	1 382 797	121 277	8.77
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	56 617		56 617	145 640	89 022	61.13
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	1 593 640	32 949	1 560 691	1 528 436	32 254	2.11
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		12 077 308	797 949	11 279 358	11 247 104	32 254	0.29

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	7 936 000		7 936 000			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	758 121		694 492		63 629	9.16
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	20 479		63 629		84 108	132.19
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations	4 047 500		4 047 500			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	11 245 858		11 225 379		20 479	0.18
	Comptes de liaison						
DETTE (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Comptes de Régularisation	Total III						
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 625		21 725		10 900	50.17
	Dettes fiscales et sociales	267				267	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	608				608	
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance						
	Total IV	33 500		21 725		11 775	54.20
	Ecarts de conversion passif (V)						
		11 279 358		11 247 104		32 254	0.29

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
Total I						
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	43	417	44	256	839	1.90
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
Total II	43	417	44	256	839	1.90
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	43	417	44	256	839	1.90
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		2		1	1	121.05
Autres intérêts et produits assimilés	37	970	41	200	3 230	7.84
Reprises sur provisions et transferts de charges	28	322			28 322	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	66	294	41	201	25 093	60.90
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions		698	60	574	59 877	98.85
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1	700			1 700	
Total VI	2	398	60	574	58 177	96.04
2. Résultat financier (V-VI)	63	896	19	373	83 270	429.82
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	20	479	63	629	84 108	132.19
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	66	294	41	201	25 093	60.90
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	45	815	104	830	59 016	56.30
Solde intermédiaire	20	479	63	629	84 108	132.19
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	20	479	63	629	84 108	132.19

***FONDATION SEREBRIAKOFF
C/O MAITRE DE GUILLENCHMIDT
15 RUE DE MARIGNAN
75008 PARIS***

***ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
ANNEE 2023***

FONDATION SEREBRIAKOFF

FONDATION SEREBRIAKOFF

**Siège social : C/O MAITRE DE GUILLENCHMIDT
15 rue de Marignan
75008 PARIS**

**SIRET : 509 904 025 00020
Code APE : 9102Z**

A N N E X E 2023

au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31 décembre 2023**, dont le total est de **11 279 358 Euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **66 294 Euros**, celui des charges est de **45 815 Euros** et dégageant un excédent de **20 479,24 Euros**.

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du **1^{er} Janvier 2023 au 31 Décembre 2023**.

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

FONDATION SEREBRIAKOFF

ELEMENT N°	OBJET DU RENSEIGNEMENT	INFORMATION	
		Produite	Non significative ou non applicable
I	. Objet social - Nature et périmètre des activités - Moyens mis en œuvre	X	
II	. Historique et faits significatifs		
III	. Modes et méthodes d'évaluation	X	
	. Changement de méthode . Consolidation		X
IV	. Immobilisations incorporelles		X
V	. Coût de production des immobilisations		X
VI	. Filiales et participations		X
VII	. Mouvements de l'actif immobilisé	X	
VIII	. Avances et crédits aux dirigeants		X
IX	. Méthodes de calcul des amortissements et des provisions	X	
X	. Coût de production du stock		X
XI	. Eléments fongibles de l'actif circulant		X
XII	. Charges à répartir sur plusieurs exercices		
	Charges constatées d'avance	X	
	Produits à recevoir sur créances		
XIII	. Amortissements des primes de remboursement d'emprunts		X
XIV	. Fonds propres et réserves	X	
XV	. Dettes garanties par des suretés réelles		X
XVI	. Produits constatés d'avance	X	
	Charges à payer sur dettes		
XVII	. Échéances des créances et des dettes	X	
XVIII	. Ecart de conversion		X
XIX	. Crédit-bail		X
XX	. Reprise d'amortissements		X
XXI	. Méthodes de réévaluation		X
XXII	. Effectif		X
XXIII	. Parts bénéficiaires		X
XXIV	. Engagements particuliers financiers		X
XXV	. Engagements		X

<p>I – OBJET SOCIAL – NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES – MOYENS MIS EN ŒUVRE - HISTORIQUE ET FAITS SIGNIFICATIFS</p>
--

A) Objet social – Nature et périmètre des activités – Moyens mis en œuvre :

- L'établissement dit « Fondation Sérébriakoff » a pour but de :
 - 1) Assurer la conservation, c'est-à-dire l'intégrité physique, ainsi que la protection artistique et morale des œuvres, dont elle est ou sera propriétaire, de Zinaïda, d'Alexandre et Catherine Sérébriakoff et d'Eugène Lanceray, père de Zinaïda, ce patrimoine étant représentatif de la mémoire réciproque des cultures française et russe.
 - 2) Assurer la mise en valeur et la divulgation au public de l'ensemble de ce patrimoine.
 - 3) Contribuer à la mémoire à la fois française et russe de la famille Sérébriakoff-Lanceray.
 - 4) Faciliter l'élaboration d'un catalogue raisonné de l'ensemble de l'œuvre familiale.
 - 5) Pérenniser ce patrimoine.
- Depuis sa création, la Fondation a eu pour activité le recensement des œuvres reçues en donation et leur stockage dans un lieu unique et les deux œuvres données par la famille de BEISTEGUI ont été déposées dans ce lieu le 14 juin 2023.

B) Historique :

La Fondation SEREBRIAKOFF dont les statuts ont été signés le 12 septembre 2005 a été reconnue d'Utilité Publique par Décret du 13 novembre 2007 du Ministère de l'Intérieur de l'outre-mer et des collectivités territoriales. C'est donc à la date du 13 novembre 2007 que la Fondation a ouvert son premier exercice social.

Par ailleurs les donations, qui avaient été faites par Madame Catherine SEREBRIAKOFF le 23 juin 2004 à titre de dotation en capital de 1 067 143 euros et le 6 juin 2005 à titre de fonds permanents de la Fondation **la nue-propriété de 472 œuvres**, ont fait l'objet d'un acte d'acceptation par la fondation SEREBRIAKOFF le 9 avril 2008. Suite au décès de Madame Catherine SEREBRIAKOFF, les œuvres sont depuis le 26 août 2014 inscrites au bilan pour leur valeur en toute propriété, telle qu'elle figure dans l'acte de donation.

De plus, selon la déclaration de Madame Catherine SEREBRIAKOFF signée le 24 Mars 2007 un complément de dotation en capital a été effectué afin de pouvoir porter cette dotation de 1 067 000 euros à 1 500 000 euros conformément à la demande du Ministère de l'Intérieur et de l'Aménagement du Territoire.

Lors de la donation du 23 juin 2004 la dotation en capital de 1 067 143 euros se composait d'un portefeuille titre d'une valeur de 1 066 972,07 euros et d'un compte courant dont le solde était d'un montant de 170,93 euros.

Au 13 Novembre 2007 date de l'ouverture du premier exercice social le solde du compte courant était de 4 445,29 euros et le portefeuille titre avait une valeur de 1 191 168,32 euros, ce sont ces valeurs qui ont été enregistrées en comptabilité.

A la valeur des titres constatée en juin 2007 s'est ajouté un versement complémentaire de 400 080 euros en date du 5 juin 2007 afin de compléter la dotation statutaire au minimum requis de 1 500 000 euros.

Le surplus de 95 613.61 euros qui était inscrit au compte « ELEMENTS EN INSTANCE D'AFFECTION », a été conformément à la décision prise par le conseil d'administration du 17 juin 2011 imputé sur les pertes constatées au titre des exercices 2007-2008, 2009 et à concurrence de 5 864.62 euros sur les pertes de l'exercice 2010.

C) Faits significatifs :

La poursuite de la guerre en Ukraine depuis février 2022 continue d'avoir un impact sur le marché de l'Art Russe et Ukrainien et crée une incertitude pour la collection de la fondation. A ce jour les conséquences sont difficilement prévisibles, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée du conflit en cours mais également des modalités et conditions de sortie de ce dernier. La Fondation n'est donc pas en mesure d'en apprécier précisément l'impact.

Au cours de l'année 2023 les travaux concernant l'évolution du site INTERNET de la Fondation se sont poursuivis et il est actuellement en phase de finalisation.

D) Evènement post-clôture :

Le « Musée National THYSSEN-BORNEMISZA » a présenté une demande de prolongation du prêt de l'œuvre de ZINAÏDA SEREBRIAKOVA jusqu'au 9 février 2025.

II - MODES ET METHODES D'EVALUATION

1) HYPOTHESES DE BASE

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés dans le respect du principe de prudence, de l'indépendance des exercices, de régularité, de sincérité et d'image fidèle en présumant la continuité de l'exploitation et conformément aux dispositions du règlement ANC N°2018-06 du 5 Décembre 2018, actualisé par le règlement ANC N°2020-08 du 4 décembre 2020, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations.

2) REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général

3) METHODE DES COUTS HISTORIQUES

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi des coûts nominaux exprimés en euros.

La Fondation s'est assurée qu'il n'existait pas d'indice de perte de valeur tant pour l'intégrité que pour la valeur de marché des œuvres d'art, grâce à une étude faite par Madame Olga PAVLINOVA sur les œuvres de ZINAÏDA SEREBRIAKOVA et celle faite par Monsieur Bertrand RONDOT des résultats en ventes publiques des œuvres des deux autres artistes représentés au sein de la collection, Alexandre SEREBRIAKOFF et Eugène LANCÉRAY.

En ce qui concerne la valorisation des valeurs mobilières de placement, elle a été effectuée suivant la méthode « Premier entré - Premier sorti ».
Si à la clôture de l'exercice une moins-value latente est constatée une provision pour dépréciation est comptabilisée.

VII - MOUVEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Immobilisations Financières	TOTAL
Valeur brute au début de l'exercice	0	10 483 500	168	10 483 668
Acquisitions, créations, apports reçus et prêts accordés, virements de poste à poste	0	0	0	0
Cessions, mises hors service, apports effectués et remboursements sur prêts, virements de poste à poste	0	0	0	0
Valeur brute à la fin de l'exercice	0	10 483 500	168	10 483 668

Les immobilisations corporelles se composent de :

- la pleine propriété des œuvres d'art qui ont fait l'objet d'un **acte de donation du 6 juin 2005**, dans cet acte :

✓ la valeur en pleine propriété mentionnée est de : 10 448 500 euros

Ces œuvres sont réparties conformément à cet **acte de donation** en trois groupes :

- Le 1^{er} groupe sous le titre « fonds permanent de la Fondation SEREBRIAKOFF (non aliénable pour la durée de la Fondation) » dont la valeur d'origine en pleine propriété est de : 6 401 000 euros, la valeur nette au bilan du 31/12/2022 est de 6 101 000 euros.
- Le 2^{ème} groupe d'œuvres d'Art regroupées sous le titre « Fonds non aliénables de la Fondation SEREBRIAKOFF sauf vers des musées » dont la valeur en pleine propriété est de 3 202 500 euros, la valeur nette au bilan du 31/12/2022 est de 3 182 500 euros « pourront être aliénés, à titre gratuit, ou à titre onéreux, après autorisation administrative mais seulement à des musées français ou étrangers et notamment russes et sous la condition de l'interdiction pour ces derniers de procéder à quelque vente que ce soit »

FONDATION SEREBRIAKOFF

- Le 3^{ème} groupe d'œuvre d'Art regroupées sous le titre « Fonds aliénables de la Fondation SEREBRIAKOFF » et sous réserve d'une autorisation administrative, dont la valeur en pleine propriété est de 845 000 euros, la valeur nette au bilan du 31/12/2022 est de 400 000 euros.

Suite au dernier récolement, trois œuvres demeurent introuvables et une provision pour dépréciation a été constituée à hauteur de la valeur de chacune d'elle.

De même pour les quatre œuvres indiquées deux fois dans l'acte constituant soit des doublons soit des répliques, une provision pour dépréciation des œuvres aliénables a été constatée à hauteur de la valeur de chacune d'elle afin d'assurer la protection de la collection permanente de la Fondation conformément à l'impératif statutaire.

Suite à « l'acte de constat d'un DON MANUEL » en date du 30 juin 2021, la fondation s'est enrichie de deux Œuvres d'Art inaliénable d'une valeur de 35 000 euros. Elles ont été déposées le 14 juin 2023 dans le lieu de stockage réservé à la Fondation.

IX - METHODES DE CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS

1) AMORTISSEMENTS

NEANT

2) PROVISIONS

ETAT DES PROVISIONS

	Provisions réglementées	Provisions pour risques et charges	Provisions pour dépréciation VMP	Provisions pour dépréciation Œuvres	TOTAL
Montant au début de l'exercice			60 574	765 000	825 574
Dotations de l'exercice			698		698
Reprises de l'exercice			28 322		28 322
Montant à la fin de l'exercice		0	32 950	765 000	797 950

Le tableau appelle les commentaires suivants :

- Il n'y a pas de provision règlementée
- Les provisions pour risques et charges ou pour dépréciation correspondent aux pertes encourues afférentes à l'exercice ou à l'amoiendrissement de la valeur de nos éléments d'actif.

**XII - CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES**

1) CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

Frais d'émission des emprunts (compte 4816)

Aucun frais de cette nature n'a été comptabilisé au cours de l'exercice.

2) CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (COMPTE 486)

Aucune charge constatée d'avance n'a été comptabilisée au cours de l'exercice

3) PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES

La récapitulation, par nature de créances, des produits à recevoir en fin d'exercice, se présente comme suit :

Intérêts courus à recevoir	<u>17 506 €</u>
----------------------------	------------------------

XIV – FONDS PROPRES ET RESERVES

Le tableau ci-après récapitule les dotations statutaires, leur variation pendant l'exercice.

Catégories	Au 31/12/2022	Mouvements de l'année	Au 31/12/2023
compte 102 200 Dotation statutaire	1 500 000		1 500 000
compte 102 500 Donation avec contrepartie d'actif immobilisé inaliénable: ce montant correspond à la valeur en nue propriété des œuvres constituant le 1er groupe des œuvres ayant fait l'objet de la donation du 6 Juin 2005 auquel s'est ajouté la quote part de l'usufruit de la donatrice 1/10 Valeur en pleine propriété des œuvres : 6 401 000	6 401 000		6 401 000
compte 102 510 don manuel du 30/06/2021 avec contrepartie d'actifs immobilisés inaliénables	35000		35 000
compte 103 500 Donation avec contrepartie d'actif immobilisé et assortie de conditions: ce montant correspond à la valeur en nue propriété des œuvres constituant le 2ème groupe et le 3ème groupe des œuvres ayant fait l'objet de la donation du 6 juin 2005 auquel s'est ajouté la quote part de l'usufruit de la donatrice 1/10 Valeur en pleine propriété des œuvres : 4 047 500	4 047 500		4 047 500
compte 119 000 Report à nouveau débiteur	-694 492	-63 629	-758 121
compte 120 000 Résultat de l'exercice		20 479	20 479

XVI - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE CHARGES A PAYER SUR DETTES

1) PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Aucun produit constaté d'avance n'a été enregistré en fin d'exercice.

2) CHARGES A PAYER SUR DETTES

La récapitulation, par nature de dettes, des charges à payer en fin d'exercice, se présente comme suit :

Fournisseurs Factures non parvenues	9 840
Autres dettes	608

XVII - ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

+

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres Immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres Créances			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL			

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 625	32 625		
Dettes fiscales et sociales	267	267		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	608	608		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	33 500	33 500		

**FONDATION SEREBRIAKOFF
C/O MAITRE DE GUILLENCHMIDT**

15 RUE MARIGNAN
75008 PARIS

DETAIL BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

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



MARIE-THÉRÈSE LE COQ

*Expert-Comptable Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région de Paris Ile-de-France
Commissaire aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris
8, rue Pasquier 75008 PARIS – Tel. : 01 43 87 67 81*

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 718 500.00	9 718 500.00		
21841000 OEUV D'ART INALIEN.(PLEI PRO)	6 401 000.00	6 401 000.00		
21841100 OEUV ART INAL DON MAN 30/06/21	35 000.00	35 000.00		
21842000 O.ART INALIEN. SF MUSEE (PP)	3 202 500.00	3 202 500.00		
21843000 O. A ALIEN AC AUTO AD (P.P.)	845 000.00	845 000.00		
29184190 DEPR DES OEUVRES INALIEN.(PP)	300 000.00	300 000.00		
29184290 DEPR OEUVRES INA.SF MUSSEE(PP)	20 000.00	20 000.00		
29184390 DEP OEUVRES ALIEN AC AUTO AD	445 000.00	445 000.00		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	167.75	167.75		
27181000 TITRES BCC 10 PARTS	152.50	152.50		
27181100 TITRES ACC 1 PART	15.25	15.25		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 718 667.75	9 718 667.75		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 504 073.24	1 382 796.52	121 276.72	8.77
50849000 TSR CA 3% ECHEANCE 21/12/25	150 791.67	150 791.67		
50850000 SOC.GENERAL 200 000 07/06/2023		201 700.00	201 700.00	100.00
50872000 OBLIG BPCE 3% 19/07/26	258 581.80	258 581.80		
50873000 MMA CAPITALISATION 10ANS RENOU	107 087.77	105 762.17	1 325.60	1.25
50875000 OBLIG DEUTSCHE 2,75% 17/02/25	102 665.51	102 665.51		
50876000 OBLIG CM ARKEA 3,50% 09/02/29	302 301.37	302 301.37		
50877000 OBLIG BFCM 2,5% 25/05/28	100 386.99	100 386.99		
50878000 OBLIG GROUPAMA 3,375% 24/09/28	97 945.89	97 945.89		
50878200 OBLIG. AUCHAN 2.375% 25/04/25	101 170.00	101 170.00		
50878300 ECOFI TRESOR.SI.4D	298 585.28		298 585.28	
50880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	17 506.37	22 065.27	4 558.90	20.66
59060000 DEPRECIATIONS DES OBLIGATIONS	32 949.41	60 574.15	27 624.74	45.60
DISPONIBILITES	56 617.26	145 639.67	89 022.41	61.13
51230000 CREDIT COOPERATIF	55 957.30	144 983.05	89 025.75	61.40
51241000 CREDIT COOP.CPTE LIVRET	659.96	656.62	3.34	0.51
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 560 690.50	1 528 436.19	32 254.31	2.11
TOTAL GENERAL	11 279 358.25	11 247 103.94	32 254.31	0.29

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	7 936 000.00	7 936 000.00		
10220000 DOTATION STATUTAIRE	1 500 000.00	1 500 000.00		
10250000 DON° AC CONTR. ACT IMM INALIEN	6 401 000.00	6 401 000.00		
10251000 DON MAN AC CONT. ACTIF IMM INA	35 000.00	35 000.00		
REPORT A NOUVEAU	758 120.86	694 491.70	63 629.16	9.16
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	758 120.86	694 491.70	63 629.16	9.16
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	20 479.24	63 629.16	84 108.40	132.19
LEGS ET DONATIONS	4 047 500.00	4 047 500.00		
10350000 DONATIONS ASSORT DE COND°	4 047 500.00	4 047 500.00		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	11 245 858.38	11 225 379.14	20 479.24	0.18
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	32 624.62	21 724.80	10 899.82	50.17
40110000 FOURNISSEURS	22 784.62	12 892.80	9 891.82	76.72
40810000 FRNS FACTURES NON PARVENUES	9 840.00	8 832.00	1 008.00	11.41
DETTES FISCALES ET SOCIALES	267.26		267.26	
43110000 URSSAF DIFFUSEUR	267.26		267.26	
AUTRES DETTES	607.99		607.99	
46740000 IRENE ZAIONTCHEC	438.99		438.99	
46760000 OLGA PAVLINOVA	169.00		169.00	
TOTAL DETTES	33 499.87	21 724.80	11 775.07	54.20
TOTAL GENERAL	11 279 358.25	11 247 103.94	32 254.31	0.29

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION						
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	43	417.22	44	256.10	838.88	1.90
61320100 STOCKAGE OEUVRES	10	348.66	9	581.90	766.76	8.00
62230000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	6	960.00	6	960.00		
62231000 HONORAIRES CAC	7	008.00	5	688.00	1 320.00	23.21
62234000 HONORAIRES SISSO	4	620.00	6	381.60	1 761.60	27.60
62262000 HONORAIRES AVOCATS	9	824.62	12	830.40	3 005.78	23.43
62264000 HONORAIRES CHRISTOPHE FOUIN	1	667.26			1 667.26	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		607.99		273.00	334.99	122.71
62700000 FRAIS DE BANQUE	1	029.48	1	013.83	15.65	1.54
62701000 DROIT DE GARDE	1	351.21	1	527.37	176.16	11.53
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	43	417.22	44	256.10	838.88	1.90
RESULTAT D'EXPLOITATION	43	417.22	44	256.10	838.88	1.90
PRODUITS DES AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE		1.68		0.76	0.92	121.05
76210000 REVENUS DES TITRES IMMOBILISES		1.68		0.76	0.92	121.05
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	37	970.04	41	200.33	3 230.29	7.84
76410000 REVENUS DES OBLIGATIONS	36	641.10	41	200.00	4 558.90	11.07
76800000 INTERETS SUR LIVRET		3.34		0.33	3.01	912.12
76810000 INTERETS S/ CAPITALISATION MMA	1	325.60			1 325.60	
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	28	322.27			28 322.27	
78665000 REPRISE DEPRECIATION OBLIGATIO	28	322.27			28 322.27	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	66	293.99	41	201.09	25 092.90	60.90
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	697.53		60	574.15	59 876.62	98.85
68660000 DOT. DEPRECIATION OBLIGATIONS	697.53		60	574.15	59 876.62	98.85
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1	700.00			1 700.00	
66700000 MOINS VALUES SUR CESS° VMP	1	700.00			1 700.00	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2	397.53	60	574.15	58 176.62	96.04
RESULTAT FINANCIER	63	896.46	19	373.06	83 269.52	429.82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	20	479.24	63	629.16	84 108.40	132.19
TOTAL PRODUITS	66	293.99	41	201.09	25 092.90	60.90
TOTAL DES CHARGES	45	814.75	104	830.25	59 015.50	56.30
SOLDE INTERMEDIAIRE	20	479.24	63	629.16	84 108.40	132.19
EXCEDENTS OU DEFICITS	20	479.24	63	629.16	84 108.40	132.19