



ASS DEMEURE HISTORIQUE

57 quai de la Tournelle

75005 PARIS

Etats Financiers

du 01/07/2021 au 30/06/2022

 **Sommaire**

Rapport de présentation des comptes annuels	2
Comptes Annuels	4
Compte de résultat	5
Bilan actif	7
Bilan passif	8
Annexe	10
Etats Complémentaires	24
Détail du compte de résultat	25
Détail du bilan	30

Rapport de présentation des comptes annuels

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association DEMEURE HISTORIQUE relatifs à l'exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	5 384 922
Total des ressources	2 853 672
Résultat net comptable (Excédent)	16 069

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Versailles

Le 12 octobre 2022

Philippe BENECH

Expert-Comptable

Comptes Annuels

Compte de résultat

	Exercice N 30/06/2022	Exercice N-1 30/06/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	631 158	808 404
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de biens</i>	2 913	1 500
<i>Ventes de prestations de services</i>	432 156	269 663
<i>Dont parrainages</i>	44 531	36 224
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	64 833	63 500
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	124 183	115 013
<i>Dont Dons manuels</i>	124 183	115 013
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	597	1 677
Autres produits	27	812
Ressources liées aux opérations de mécénat	1 663 263	1 952 268
Total I	2 919 130	3 212 838
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	523	4 978
Variation des stocks	-1 125	
Autres achats et charges externes	588 215	420 198
Impôts, taxes et versements assimilés	6 304	7 031
Salaires et traitements	436 132	396 371
Charges sociales	152 530	135 402
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	50 437	60 373
Dotations aux provisions	6 504	6 176
Autres charges	1 140	3 081
Opérations de mécénat	1 508 483	1 497 696
Reports en fonds dédiés	154 780	454 573
Total II	2 903 924	3 004 878
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	15 206	207 959
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	1 372	1 470
Total III	1 372	1 470
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 372	1 470

Compte de résultat

	Exercice N 30/06/2022	Exercice N-1 30/06/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	16 579	209 429
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 490	3 864
Total V	3 490	3 864
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		1 629
Total VI		1 629
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	3 490	2 235
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 000	3 279
Total des produits (I+III+V)	2 923 993	3 218 171
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 907 924	3 009 786
EXCEDENT OU DEFICIT	16 069	208 385

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 30/06/2022	Net au 30/06/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	66 077	66 077		
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>	1 000 000		1 000 000	1 000 000
<i>Constructions</i>	1 746 829	187 812	1 559 016	1 588 623
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	372 279	335 021	37 258	50 541
<i>Avances et acomptes</i>	39 172		39 172	
Immobilisations financières				
<i>Autres immobilisations financières</i>	6 299		6 299	5 146
Total I	3 230 656	588 910	2 641 746	2 644 311
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Marchandises</i>	1 125		1 125	8 220
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	47 576		47 576	50 510
<i>Autres créances</i>	30 558		30 558	14 766
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	1 005 799		1 005 799	1 004 794
<i>Disponibilités</i>	1 608 961		1 608 961	1 444 163
<i>Charges constatés d'avance</i>	49 156		49 156	52 082
Total II	2 743 176		2 743 176	2 574 535
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 973 832	588 910	5 384 922	5 218 847
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 30/06/2022	au 30/06/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Première situation nette établie</i>	832 372	833 390
<i>Autres fonds propres</i>	256 347	256 347
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation	2 263 650	2 263 650
Réserves		
Report à nouveau	-674 047	-883 451
Excédent ou déficit de l'exercice	16 069	208 385
Situation nette (sous-total)	2 694 391	2 678 322
Total I	2 694 391	2 678 322
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	2 364 505	2 209 726
Total II	2 364 505	2 209 726
PROVISIONS		
Provisions pour charges	56 657	50 154
Total III	56 657	50 154
DETTES		
Emprunts et dettes financières diverses	2 314	2 314
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 068	72 563
Dettes fiscales et sociales	104 998	92 575
Autres dettes	12 550	23 180
Produits constatés d'avance	68 438	90 013
Total IV	269 368	280 645
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 384 922	5 218 847

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	269 368
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Annexe 

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : DEMEURE HISTORIQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 5 384 922 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 16 069 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

La Demeure Historique est une association française reconnue d'utilité publique en 1965.

Elle oeuvre pour la défense et la sauvegarde du patrimoine architectural, historique, artistique et naturel, ses abords et plus largement tout ce qui concerne la protection des perspectives et paysages.

Elle représente ainsi les propriétaires privés de monuments historiques auprès des Pouvoirs Publics.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, du règlement 2018-06, modifié par le règlement ANC N° 2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 7 ans
- * Matériel informatique : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Opérations de mécénat

Dans le cadre de projets de travaux de restauration ou de mise en accessibilité handicap de monuments, l'Association intervient pour le compte de certains de ses membres en qualité de tiers de confiance, la conduisant à recevoir les fonds de mécènes et régler les entreprises pour le compte des bénéficiaires du mécénat.

En application du nouveau règlement ANC n°2018-06, qui apporte des précisions sur le traitement comptable du mécénat, ces opérations ont fait l'objet d'une modification de schéma comptable à partir de l'exercice 2020-2021 : comptabilisation des sommes encaissées relatives au mécénat en produits et des montants décaissés pour les travaux réalisés chez le bénéficiaire en charges.

Les sommes encaissées et non-encore utilisées à la clôture de l'exercice sont comptabilisées en fonds dédiés.

Règles et méthodes comptables

Engagements de retraite

L'Association a décidé d'appliquer la méthode préférentielle en comptabilisant l'ensemble de ses engagements de retraite.

Les hypothèses retenues pour le calcul de l'indemnité départ en retraite sont les suivantes :

- taux d'accroissement annuel des salaires : 0,75%
- taux d'actualisation retenu : 0,75%
- âge prévu de départ à la retraite : 65 ans

-

Stocks

Les stocks sont valorisés à leur coût d'acquisition. Au 30/06/2022, 225 livres achetés à 5 € sont inventoriés. Le montant du stock, composé exclusivement de livres destinés à la revente, est d'un montant total de 1 125€.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	66 077			66 077
Immobilisations incorporelles	66 077			66 077
- Terrains	1 000 000			1 000 000
- Constructions sur sol propre	1 599 015			1 599 015
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr	147 814			147 814
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	253 930	7 547		261 477
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	110 802			110 802
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		39 172		39 172
Immobilisations corporelles	3 111 561	46 718		3 158 280
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	5 146	1 153		6 299
Immobilisations financières	5 146	1 153		6 299
ACTIF IMMOBILISE	3 182 784	47 871		3 230 656

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	66 077			66 077
Immobilisations incorporelles	66 077			66 077
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	26 651	26 651		53 302
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	131 554	2 956		134 511
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	214 189	14 980		229 169
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	100 002	5 850		105 852
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	472 396	50 437		522 833
ACTIF IMMOBILISE	538 473	50 437		588 910

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 133 590 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	6 299		6 299
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	47 576	47 576	
Autres	30 558	30 558	
Charges constatées d'avance	49 156	49 156	
Total	133 590	127 291	6 299
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	5 100
Total	5 100

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 089 738			1 019	1 088 719
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation	2 263 650				2 263 650
Réserves		208 385		208 385	
Report à Nouveau	-883 451		209 404		-674 047
Excédent ou déficit de l'exercice	208 385	-208 385	16 069		16 069
Situation nette	2 678 322		225 473	209 404	2 694 391
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	2 678 322		225 473	209 404	2 694 391

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	50 154	6 504			56 657
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	50 154	6 504			56 657
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		6 504			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 269 368 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 314	2 314		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 068	81 068		
Dettes fiscales et sociales	104 998	104 998		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	12 550	12 550		
Produits constatés d'avance	68 438	68 438		
Total	269 368	269 368		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS-FCT NON PARVENUES	11 692
CHARGES A PAYER	400
Total	12 092

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHGES CONSTATEES AVCE	49 156		
Total	49 156		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES AVCE	68 438		
Total	68 438		

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	774 841	
Prestations en nature		14 256
Dons en nature		581 136
Total	774 841	595 392
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		10 000
Prestations		4 256
Personnel bénévole	774 841	581 136
Total	774 841	595 392

- Contributions des bénévoles :

Le nombre de bénévoles sur l'exercice clos au 30/06/22 est de 274.

La valorisation des temps a été effectuée sur différentes bases horaires selon catégorie des bénévoles, allant de 25 à 32€/h.

Le total des heures relatives au bénévolat s'élève à 31 144 pour un total de 774 841€.

- Abandon de frais

Les abandons de frais ont été valorisés sur la base des montants des notes de frais des bénévoles.

Autres informations

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
<i>Opérations mécénat</i>	2 209 726	2 209 726	1 508 483	1 663 263	2 364 505
Sous total	2 209 726	2 209 726	1 508 483	1 663 263	2 364 505
Sous total					
TOTAL	2 209 726	2 209 726	1 508 483	1 663 263	2 364 505