



ASS DEMEURE HISTORIQUE

57 quai de la Tournelle

75005 PARIS

Etats Financiers

du 01/07/2020 au 30/06/2021

Sommaire

Rapport de présentation des comptes annuels	2
Comptes Annuels	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Annexe	10

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 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

	Montants en euros
Total bilan	5 218 847
Total des ressources	3 146 848
Résultat net comptable (Excédent)	208 385

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 18 octobre 2021

Philippe BENECH

Expert-Comptable

Comptes Annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 30/06/2021	Net au 30/06/2020
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	158 205	1 588 623	1 618 231
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	364 733	314 191	50 541	78 701
Immobilisations financières				
<i>Autres immobilisations financières</i>	5 146		5 146	4 026
Total I	3 182 784	538 473	2 644 311	2 700 957
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Marchandises</i>	8 220		8 220	3 106
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				3 555
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	50 510		50 510	43 130
<i>Autres créances</i>	14 766		14 766	17 181
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	1 004 794		1 004 794	1 003 706
<i>Disponibilités</i>	1 444 163		1 444 163	889 787
<i>Charges constatés d'avance</i>	52 082		52 082	29 502
Total II	2 574 535		2 574 535	1 989 967
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 757 320	538 473	5 218 847	4 690 924
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 30/06/2021	au 30/06/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Première situation nette établie</i>	833 390	832 372
<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	-883 451	-883 451
Excédent ou déficit de l'exercice	208 385	1 019
Situation nette (sous-total)	2 678 322	2 469 937
Total I	2 678 322	2 469 937
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	2 209 726	
Total II	2 209 726	
PROVISIONS		
Provisions pour charges	50 154	43 977
Total III	50 154	43 977
DETTES		
Emprunts et dettes financières diverses	2 314	2 314
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 563	52 418
Dettes fiscales et sociales	92 575	82 469
Autres dettes	23 180	1 812 187
Produits constatés d'avance	90 013	227 621
Total IV	280 645	2 177 010
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 218 847	4 690 924

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	280 645
(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	

Compte de résultat

	Exercice N 30/06/2021	Exercice 2020 si le règlement ANC 2018- 06 avait été appliqué	Exercice N-1 30/06/2020
	12 mois	18 mois	18 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	808 404	985 485	
Ventes de biens et de services			
<i>Ventes de biens</i>	1 500	1 204	1 204
<i>Ventes de prestations de services</i>	269 663	513 561	1 445 916
Produits de tiers financeurs			
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	63 500	46 333	46 333
Dons manuels	115 013	90 585	
Reprise sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	1 677	5 972	5 972
Autres produits	812	1 232	1 232
Ressources liées aux opérations de mécénat	1 952 268	2 369 191	
Total I	3 212 838	4 013 564	1 500 658
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	4 978	2 404	2 404
Autres achats et charges externes	420 198	670 956	670 956
Impôts, taxes et versements assimilés	7 031	10 269	10 269
Salaires et traitements	396 371	525 424	525 424
Charges sociales	135 402	186 551	186 551
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	60 373	51 444	51 444
Dotations aux provisions	6 176	43 977	43 977
Reversement subvention	19 000		
Autres charges	3 081	1 953	1 953
Opérations de mécénat	1 497 696	2 183 951	
Reports en fonds dédiés	454 573	185 240	
Total II	3 004 879	3 862 169	1 492 978
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	207 958	151 395	7 680
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés	1 470	3 101	3 101
Total III	1 470	3 101	3 101
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées		292	292
Total IV		292	292
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 470	2 809	2 809

Compte de résultat

	Exercice N 30/06/2021	Exercice N-1 30/06/2020
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	209 429	10 489
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 864	3 262
Total V	3 864	3 262
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 629	9 554
Total VI	1 629	9 554
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	2 235	-6 292
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3 279	3 178
Total des produits (I+III+V)	3 218 171	1 507 020
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3 009 786	1 506 001
EXCEDENT OU DEFICIT	208 385	1 019

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Prestations en nature	14 256	
Bénévolat	581 136	
Total	595 392	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mises à disposition gratuite de biens	10 000	
Prestations en nature	4 256	
Personnel bénévole	581 136	
Total	595 392	

Annexe 

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le nouveau règlement comptable relatif aux associations (règlement ANC 2018-06), a engendré un changement de méthode comptable pour les activités suivantes :

- Les cotisations de ses adhérents sont dorénavant comptabilisées à l'encaissement effectif
- Les activités de mécénat aux monuments historiques sont enregistrées en tant que fonds dédiés
- Les contributions des bénévoles sont désormais valorisés en annexe des états financiers

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

La première application du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit à but non lucratif constitue un changement de méthode comptable

Le changement de réglementation n'a pas eu d'impact sur le patrimoine de l'association.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : DEMEURE HISTORIQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 5 218 847 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 208 385 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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 30/06/2021 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.

La première application du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif constitue un changement de méthode comptable.

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

Comptabilisation des cotisations

Les cotisations versées par les adhérents à la Demeure Historique sont des cotisations sans contrepartie (donnant droit seulement à la participation de l'AG ou à une remise de biens de faible valeur).

Règles et méthodes comptables

Le fait générateur de l'enregistrement comptable de la cotisation correspond à son encaissement effectif par l'association.

Les cotisations sont enregistrées en produit au crédit du compte "7561 - Cotisations sans contrepartie"

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.

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%

Règles et méthodes comptables

-âge prévu de départ à la retraite : 65 ans

Créances

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

Stocks

Les stocks sont calculés à leur coût d'acquisition, ils doivent faire l'objet d'un inventaire physique. Le montant du stock se compose exclusivement de plaques destinées à la revente pour un montant de 1 500 €

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.

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 font l'objet d'une modification de schéma comptable à partir de cet 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.

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	253 171			253 930
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	108 954	2 607		110 802
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 108 954	2 607		3 111 561
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 026	1 120		5 146
Immobilisations financières	4 026	1 120		5 146
ACTIF IMMOBILISE	3 179 057	3 727		3 182 784

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
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	128 598	2 956		131 554
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	190 775	23 414		214 189
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	92 650	7 352		100 002
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	412 023	60 373		472 396
ACTIF IMMOBILISE	478 100	60 373		538 473

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 122 504 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	5 146		5 146
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	50 510	50 510	
Autres	14 766	14 766	
Charges constatées d'avance	52 082	52 082	
Total	122 504	117 358	5 146
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	4 752
Total	4 752

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	1 088 719		1 019		1 089 738
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation	2 263 650				2 263 650
Réserves		1 019		1 019	
Report à Nouveau	-883 451				-883 451
Excédent ou déficit de l'exercice	1 019	-1 019	208 385		208 385
Situation nette	2 469 937		209 404	1 019	2 678 322
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	2 469 937		209 404	1 019	2 678 322

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	43 977	6 176			50 154
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	43 977	6 176			50 154
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		6 176			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 280 645 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	72 563	72 563		
Dettes fiscales et sociales	92 575	92 575		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	23 180	23 180		
Produits constatés d'avance	90 013	90 013		
Total	280 645	280 645		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS-FCT NON PARVENUES	15 260
CHARGES A PAYER	11 100
Total	26 360

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHGES CONSTATEES AVCE	52 082		
Total	52 082		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES AVCE	90 013		
Total	90 013		

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 9 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		8	8	6
Employés	1	6	7	3
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	1	14	15	9

Contributions volontaires

• Contributions des bénévoles :

Le nombre de bénévoles sur l'exercice 2021 est de 259. La valorisation des temps a été effectuée sur une base horaire fixée à 20 €.

Le total des heures relatives au bénévolat s'élève à 29 057, soit 581 136 €uros

• Prestations et dons en nature, abandons de frais

Les prestations et dons en nature, et les abandons de frais figurent au pied du compte de résultat.

Le mode de valorisation est le suivant :

- Prestations et dons en nature : valorisés selon les informations transmises par les mécènes.
- Abandons de frais : valorisés en fonction du montant des notes de frais abandonnées.

Fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES	A l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Opérations mécénat	-	1 791 377 1 791 377	1 791 377 1 791 377	1 916 044 1 916 044	1 497 696 1 497 696			2 209 726 2 209 726	
TOTAL	-	1 791 377	1 791 377	1 916 044	1 497 696	-	-	2 209 726	-