



ASS DEMEURE HISTORIQUE

57 quai de la Tournelle

75005 PARIS

Etats Financiers

du 01/07/2022 au 30/06/2023

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	23
Détail du compte de résultat	24
Détail du bilan	29

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 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

	Montants en euros
Total bilan	6 106 726
Total des ressources	4 109 349
Résultat net comptable (Excédent)	17 049

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

Fait à Versailles

Le 11 septembre 2023

Philippe BENECH

Expert-Comptable

Comptes Annuels

Compte de résultat

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 30/06/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	647 929	631 158
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de biens</i>	90	2 913
<i>Ventes de prestations de services</i>	502 141	432 156
<i>Dont parrainages</i>	54 722	44 531
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	62 812	64 833
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	98 250	124 183
<i>Dont Dons manuels</i>	98 250	124 183
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	11161	597
Autres produits	74	27
Ressources liées aux opérations de mécénat	2 049 830	1 663 263
Total I	3 372 287	2 919 130
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		523
Variation des stocks	1 125	-1 125
Autres achats et charges externes	560 726	588 215
Impôts, taxes et versements assimilés	30 725	6 304
Salaires et traitements	466 569	436 132
Charges sociales	153 953	152 530
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	45 233	50 437
Dotations aux provisions		6 504
Autres charges	315	1 140
Opérations de mécénat	1 455 146	1 508 483
Report en fonds dédiés	640 246	154 780
Total II	3 354 039	2 903 924
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	18 248	15 206
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	5 045	1 372
Total III	5 045	1 372
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	766	
Total IV	766	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	4 279	1 372

Compte de résultat

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 30/06/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	22 257	16 579
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 994	3 490
Total V	4 994	3 490
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	5 840	
Total VI	5 840	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	- 846	3 490
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 631	4 000
Total des produits (I+III+V)	3 382 325	2 923 993
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3 365 276	2 907 924
EXCEDENT OU DEFICIT	17 049	16 069

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 30/06/2023	Net au 30/06/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	78 431	67 440	10 991	
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>	1 000 000		1 000 000	1 000 000
<i>Constructions</i>	1 746 829	217 419	1 529 409	1 559 016
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	446 042	349 284	96 758	37 258
<i>Avances et acomptes</i>	8 534		8 534	39 172
Immobilisations financières				
<i>Autres immobilisations financières</i>	7 504		7 504	6 299
Total I	3 287 340	634 143	2 653 197	2 641 746
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Marchandises</i>				1 125
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	2 728		2 728	
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	12 628		12 628	47 576
<i>Autres créances</i>	34 334		34 334	30 558
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	1 009 826		1 009 826	1 005 799
<i>Disponibilités</i>	2 333 326		2 333 326	1 608 961
<i>Charges constatés d'avance</i>	60 687		60 687	49 156
Total II	3 453 529		3 453 529	2 743 176
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 740 869	634 143	6 106 726	5 384 922
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 30/06/2023	au 30/06/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Première situation nette établie</i>	832 372	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	-657 978	-674 047
Excédent ou déficit de l'exercice	17 049	16 069
Situation nette (sous-total)	2 711 441	2 694 391
Total I	2 711 441	2 694 391
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	3 004 751	2 364 505
Total II	3 004 751	2 364 505
PROVISIONS		
Provisions pour charges	45 497	56 657
Total III	45 497	56 657
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	59 821	
Emprunts et dettes financières diverses	2 314	2 314
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 595	81 068
Dettes fiscales et sociales	110 734	104 998
Autres dettes	14 857	12 550
Produits constatés d'avance	73 716	68 438
Total IV	345 037	269 368
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 106 726	5 384 922
(1) Dont à plus d'un an (a)	59 821	
Dont à moins d'un an (a)	295 396	
(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 

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

Sectorisation comptable

A la suite du développement de ses activités, la Demeure Historique a souhaité faire appel à un cabinet d'avocats afin d'étudier sa situation fiscale.

Cette étude a fait ressortir 9 secteurs distincts :

- 1 - Plaidoyer (Non assujéti)
- 2 - Conseils individualisés (IS)
- 3 - Revue (IS)
- 4 - Formation (IS)
- 5 - Mécénat (Non assujéti)
- 6 - Audacieux du patrimoine (IS)
- 7 - Autres opérations (IS)
- 8 - Charges communes
- 9 - 100 ans DH (Non assujéti)

Opération 100 ans DH

L'association de la Demeure Historique a été créée en 1924, et fêtera ses 100 ans sur le prochain exercice, soit 2023-2024.

A cette occasion, des dépenses et des recettes ont été engagées et perçues sur l'exercice 2022-2023.

Il a été décidé de traduire ces flux via la méthode des fonds dédiés.
Cet évènement n'a aucun impact sur notre exercice et a été retraité pour le bilan.

Autres éléments significatifs

Afin de satisfaire aux nouveau règlement comptable relatif aux associations (réglement ANC 2018-06), l'association Demeure Historique a décidé de comptabiliser les cotisations de ses adhérents selon la méthode de l'encaissement effectif, constituant ainsi un changement de méthode comptable.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : DEMEURE HISTORIQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 6 106 726 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 17 049 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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 30/06/2023 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

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.

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 : 3.60%
- âge prévu de départ à la retraite : 65 ans

Stocks

Il n'y a pas eu de stock sur cet exercice.

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.

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.

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	12 354		78 431
Immobilisations incorporelles	66 077	12 354		78 431
- 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	261 477	67 874		329 351
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	110 802	5 889		116 691
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	39 172	57 839	88 476	8 534
Immobilisations corporelles	3 158 280	131 602	88 476	3 201 405
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 299	1 205		7 504
Immobilisations financières	6 299	1 205		7 504
ACTIF IMMOBILISE	3 230 656	145 161	88 476	3 287 340

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	1 363		67 440
Immobilisations incorporelles	66 077	1 363		67 440
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	53 302	26 651		79 952
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	134 511	2 956		137 467
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	229 169	8 907		238 076
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	105 852	5 357		111 209
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	522 833	43 870		566 704
ACTIF IMMOBILISE	588 910	45 233		634 143

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 115 153 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	7 504		7 504
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 628	12 628	
Autres	34 334	34 334	
Charges constatées d'avance	60 687	60 687	
Total	115 153	107 648	7 504
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
LOYERS - PAR	3 894
SUBVENTION APPRENTI - PAR	667
Total	4 561

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				1 088 719
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation	2 263 650				2 263 650
Réserves					
Report à Nouveau	-674 047		16 069		-657 978
Excédent ou déficit de l'exercice	16 069	-16 069	17 049		17 049
Situation nette	2 694 391	-16 069	33 119		2 711 441
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	2 694 391	-16 069	33 119		2 711 441

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	56 657		11 161		45 497
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	56 657		11 161		45 497
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			11 161		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 345 037 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	70 000	10 179	59 821	
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 314	2 314		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 595	83 595		
Dettes fiscales et sociales	110 734	110 734		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	14 857	14 857		
Produits constatés d'avance	73 716	73 716		
Total	345 037	295 396	59 821	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	10 179			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
CAC FACTURES 2021/2022 ET 2022/2023 - FNP	11 600
VIREMENT MIGNON - CAP	400
VIREMENT INDEMNITES STAGES JUIN 2023 - CAP	1 113
Total	13 113

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
3 MAZARIUM - CCA	21 250		
ADEALIS - CCA	1 232		
AXA - CCA	1 064		
CCLS - CCA	4 290		
CISION - CCA	1 807		
DAUCHEZ - CCA	4 025		
DISPOSIA - CCA	1 125		
EMPREINTE GRAPHIQUE - CCA	3 250		
LA POSTE - CCA	820		
SYNDICAT DES PARTICULIERS EMPLOYEURS - CCA	233		
WTW - CCA	236		
CORLET IMPRIMEUR - CCA	734		
CORLET IMPRIMEUR - CCA	8 006		
EHH AISBL - CCA	2 075		
PUBADRESSE - CCA	1 026		
BARTHELEMY - CCA	2 500		
CFC - CCA	250		
DELTA PASSEPORT COMPTES 6/7	6 765		
Total	60 687		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
ABONNEMENT REVUE - PCA	60 383		
LOYER FMH - PCA	8 333		
FMH PUBLICITE REVUE - PCA	5 000		
Total	73 716		

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	751 376	774 841
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	751 376	774 841
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	751 376	774 841
Total	751 376	774 841

- Contributions des bénévoles

Le nombre de bénévoles sur l'exercice clos au 30/06/23 est de 270.

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 30 484 pour un total de 751 376€.

- 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

	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>	2 364 505	2 364 505	1 455 146	2 049 830	2 959 189
<i>100 ans DH</i>			44 999	90 561	45 562
Sous total	2 364 505	2 364 505	1 500 145	2 140 391	3 004 751
Sous total					
TOTAL	2 364 505	2 364 505	1 500 145	2 140 391	3 004 751

Etats Complémentaires

■ Détail du compte de résultat

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 30/06/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
756100000 - Cotisations sans contrepartie	647 929	631 158
	647 929	631 158
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
707000000 - VENTES DE PLAQUES MH SERVICES		450
7070002000 - LIVRES	90	2 463
	90	2 913
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
7060010000 - ABONNEMENTS REVUE 2.10%	118 409	124 830
7060012000 - 100 ANS DH	90 000	
7060033000 - FRAIS DE PORT	915	620
7060040000 - DONS ADHERENTS	66 650	
7060041000 - DONS ENTREPRISES, CONGRES, MECENES	-66 650	
7060043000 - FONDATION MH	9 000	8 000
7060050110 - PUBLICITE REVUE 20%	101 650	117 916
7060050210 - Audacieux du Patrimoine	31 017	
7060053000 - DH SERVICES	3 900	1 400
7060053030 - MH CONTRATS		2 160
7060053200 - MH FORMATION EXONERE DE TVA	18 337	35 790
7060055000 - DH SERVICES CONVENTION MECENAT	4 480	8 390
7060060000 - VENTES AU NUMERO 2.1%	3 524	2 143
7060110000 - PASSEPORT	10 453	
7060130000 - PARTICIPATION AUX REUNIONS REGIONAL		29 685
7060140000 - PARTENAIRES CONGRES DONS	39 955	41 330
7061000000 - LOYERS	15 779	15 362
7063000000 - FRAIS DE GESTION/MECENAT	54 722	44 531
	502 141	432 156
Dont parrainages	54 722	44 531
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
7410000000 - SUBVENTIONS RECUES	45 500	50 500
7410200000 - SUBVENTION EMPLOI AIDE	2 645	
7411000000 - SUBVENTION EMPLOI JEUNE	14 667	14 333
	62 812	64 833
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
7541000000 - Dons manuels	2 049 830	1 663 263
7541100000 - Dons manuels	84 163	110 033
7541200000 - Abandons frais des bénévoles	14 087	14 150
	2 148 080	1 787 446
Dont Dons manuels	2 148 080	1 787 446
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
7815000000 - Repris.s/provis.risques & charges	11 161	
7910000000 - TRANSFERTS DE CHARGES		597
	11 161	597
Utilisation des fonds dédiés		

■ Détail du compte de résultat

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 30/06/2022
Autres produits		
7580000000 - PRODUITS DIVERS GESTION	74	27
	74	27
Total I	3 372 287	2 919 130
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
6070000000 - PLAQUES		523
		523
Variation des stocks		
6037000000 - Variat. stocks marchandises	1 125	-1 125
	1 125	-1 125
Autres achats et charges externes		
6061000000 - E.D.F.	1 236	2 172
6063500000 - PETIT EQUIPEMENTS	760	46
6064000000 - FOURNITURES DE BUREAU	1 589	2 996
6065002000 - REVUE FABRICATION ET ROUTAGE	78 850	57 072
6065005100 - MAILING HORS REVUE	6 641	10 154
6110000000 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	19 699	26 410
6140000000 - CHARGES SYNDIC	25 075	23 456
6151000000 - ENTRETIEN	8 976	9 004
6155000000 - CONTRAT LOCATION PHOTOCOPIEUSE	20 856	20 558
6160000000 - PRIMES D'ASSURANCES	5 605	6 147
6181000000 - DOCUMENTATION	788	781
6211000000 - PERSONNEL INTERIMAIRE	21 186	
6223000000 - RETROCESSIONS PUBLICITE REVUE	25 070	26 501
6226000000 - HONORAIRES COMPTABLE	20 960	19 914
6226100000 - HONORAIRES SOCIAL	6 239	15 770
6226120000 - HONORAIRES CAC	6 000	5 340
6226140000 - HONORAIRES JURIDIQUES	3 000	4 150
6226160000 - HONORAIRES EXCEPTIONNELS	1 800	
6226170000 - HONORAIRES DIVERS	73 179	61 097
6226210000 - FRAIS MH SERVICES, DOSSIER FISCAL	23 447	20 844
6232000000 - SALONS/CONFERENCES/COLLOQ	6 702	5 977
6232200000 - CONGRES ET SOIREES MECENAT	55 987	53 652
6234000000 - CADEAUX/DONS	309	
6235000000 - COMMUNICATION DOSSIER DE PRESSE	28 828	64 538
6252000000 - FRAIS DE DELEGATION, REUNIONS, SEMI	24 881	51 639
6253000000 - FRAIS SIEGE ET PERMANENTS	26 965	31 608
6253400000 - JEUNES REPRENEURS	98	
6255000000 - PASSEPORT	10 453	
6256300000 - M.H FORMATION	2 295	14 188
6260000000 - AFFRANCHISSEMENT	8 575	8 200
6260100000 - AFFRANCHISSEMENT REVUES	21 378	16 969
6261000000 - TELECOMMUNICATION	5 478	7 974
6261100000 - INTERNET	769	
6270000000 - SERVICES BANCAIRES	9 252	9 527
6271000000 - COMMISSIONS PAYPAL		1 196
6271100000 - CB FRAIS DE REMISE LDH	2 863	2 204
6281000000 - COTISATIONS PROFESSIONNELLES	4 938	8 132
	560 726	588 215
Aides financières		
6571000000 - Aides financières octroyées	1 455 146	1 508 483
	1 455 146	1 508 483

■ Détail du compte de résultat

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 30/06/2022
Impôts, taxes et versements assimilés		
6311000000 - TAXE SALAIRES	3 048	
6313000000 - TAXE FORMATION PROFESSIONNELLE	1 547	3 066
6351200000 - Taxes foncières	3 392	3 238
6353000000 - TVA NON RECUPERABLE	22 634	
6358000000 - AUTRES DROITS	104	
	30 725	6 304
Salaires et traitements		
6411000000 - APPOINTEMENTS	423 655	404 119
6411100000 - INDEMNITES STAGES	6 451	8 154
6411200000 - REMBOURSEMENT CPAM	-8 954	-430
6412000000 - CONGES PAYES	3 571	6 480
6413000000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	14 534	800
6413100000 - INDEMNITE	3 600	1 040
6414000000 - TRANSPORT	2 975	2 963
6414200000 - TICKETS RESTAURANT	20 736	13 005
	466 569	436 132
Charges sociales		
6451000000 - URSSAF	89 525	84 610
6453000000 - RETRAITE PERMANENTS REUNICA	4 908	4 503
6453600000 - AUDIENS MUTUELLE ET PREV	7 296	6 315
6454000000 - Cotisations aux ASSEDIC	15 441	14 910
6455100000 - AG2R PREVOYANCE	32 064	30 372
6458000000 - CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	1 592	4 030
6471000000 - ABONDEMENT PEE		241
6473000000 - CHEQUES VACANCES	-530	4 014
6474000000 - Cheques cadeaux	2 112	1 934
6475000000 - MEDECINE DU TRAVAIL	1 545	1 602
	153 953	152 530
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
6811100000 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	1 363	
6811200000 - DOT.AMORTISSEMENTS IMPOS CORPORELLE	43 870	50 437
	45 233	50 437
Dotations aux provisions		
6815000000 - DOTATIONS FONDS DE RESERVES		6 504
		6 504
Reports en fonds dédiés		
6895000000 - A réaliser sur dons manuels	640 246	154 780
	640 246	154 780
Autres charges		
6580000000 - CHARGES DIVERSES GESTION	315	1 140
	315	1 140
Total II	3 354 039	2 903 924
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	18 248	15 206
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
7680000000 - AUTRES PRDTS FINANCIERS	5 045	1 372
	5 045	1 372
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		

■ Détail du compte de résultat

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 30/06/2022
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	5 045	1 372
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
661100000 - Intérêts des emprunts et dettes	766	
	766	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	766	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	4 279	1 372

■ Détail du compte de résultat

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 30/06/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	22 527	16 579
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
7718000000 - PDTS EXCEPTIONNELS	1 978	3 490
7720000000 - EXERCICE ANTERIEUR	3 016	
	4 994	3 490
Total V	4 994	3 490
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
6718000000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 259	
6720000000 - CH EXP SUR EXO ANTERIEUR	582	
	5 840	
Total VI	5 840	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-846	3 490
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
6950000000 - IMPOTS SUR LES SOCIETES	4 631	4 000
	4 631	4 000
Total des produits (I+III+V)	3 382 325	2 923 993
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3 365 276	2 907 924
EXCEDENT OU DEFICIT	17 049	16 069

Détail du bilan

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 30/06/2023	Net au 30/06/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
2050000000 - LOGICIELS SECTEUR SOUMIS	39 149		39 149	39 149
2051000000 - SITE INTERNET	39 282		39 282	26 928
2805000000 - AMORT LOGICIELS SECTEUR SOUMIS		39 149	-39 149	-39 149
2805100000 - AMORT SITE INTERNET		28 291	-28 291	-26 928
	78 431	67 440	10 991	
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
2115500000 - TERRAINS	1 000 000		1 000 000	1 000 000
	1 000 000		1 000 000	1 000 000
<i>Constructions</i>				
2135000000 - BATIMENTS HOTEL DE NESMOND	147 814		147 814	147 814
2138000000 - AGENCEMENTS HOTEL DE NESMOND	1 599 015		1 599 015	1 599 015
2813500000 - AMORTISSEMENTS BATIMENT		137 467	-137 467	-134 511
2813800000 - AMORT AGENCEMENT		79 952	-79 952	-53 302
	1 746 829	217 419	1 529 409	1 559 016
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
2181000000 - AGENCEMENTS INSTALLATIONS	329 351		329 351	261 477
2183000000 - MATERIEL BUREAU SECTEUR EXO	11 504		11 504	11 504
2183100000 - MATERIEL BUREAU SECTEUR SOUMIS	69 552		69 552	63 662
2184000000 - MOBILIER BUREAU	29 596		29 596	29 596
2184100000 - MOBILIERS APPARTEMENT	6 040		6 040	6 040
2818100000 - AMORT AGENCEMENTS INSTALLATIONS		238 076	-238 076	-229 169
2818300000 - AMORT MATERIEL BUREAU EXO		12 098	-12 098	-11 801
2818310000 - AMORT MATERIEL BUREAU SOUMIS		63 475	-63 475	-58 415
2818400000 - AMORT MOBILIER BUREAU		29 596	-29 596	-29 596
2818410000 - AMORT MOBILIER APPARTEMENT		6 040	-6 040	-6 040
	446 042	349 284	96 758	37 258
<i>Avances et acomptes</i>				
2388000000 - IMMOBILISATIONS EN COURS	8 534		8 534	39 172
	8 534		8 534	39 172
Immobilisations financières				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
2750100000 - SYNDIC FONDS ROULEMENT PROPRIETA	7 006		7 006	5 801
2750200000 - SYNDIC FONDS ROULEMENT LOCATAIRE	498		498	498
	7 504		7 504	6 299
Total I	3 287 340	634 143	2 653 197	2 641 746
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Marchandises</i>				
3700000000 - Stocks de marchandises				1 125
				1 125
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
4091100000 - FOURNISSEURS - ACOMPTES VERSES	2 728		2 728	
	2 728		2 728	
Créances				

■ Détail du bilan

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 30/06/2023	Net au 30/06/2022
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>				
4110000000 - Usagers	8 548		8 548	44 480
4110001000 - CLIENTS REVUE	4 080		4 080	3 096
	12 628		12 628	47 576
<i>Autres créances</i>				
4250000000 - Personnel - avances et acomptes	851		851	
4452000000 - TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE				209
4456000000 - TVA DEDUCTIBLE	2 871		2 871	2 770
4456200000 - TVA DEDUCTIBLE S/ IMMO	15 484		15 484	
4456700000 - CREDIT T.V.A.	10 485		10 485	2 991
4457020000 - TVA COLLECTEE A 5.5%				
4457200000 - TVA COLLECTEE 2,10%	82		82	
4458600000 - TVA S/FACTURES NON PARVENUES				432
4675000000 - PASSEPORT				18 952
4677641000 - NOTES DE FRAIS A PAYER				104
4687000000 - PRODUITS A RECEVOIR	4 561		4 561	5 100
	34 334		34 334	30 558
<i>Autres postes de l'actif circulant</i>				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
5082000000 - COMPTE SUR LIVRET	1 009 826		1 009 826	1 005 799
	1 009 826		1 009 826	1 005 799
<i>Disponibilités</i>				
5120000000 - SOCIETE GENERALE	457 293		457 293	334 436
5120100000 - SOCIETE GENERALE MECENAT	1 798 309		1 798 309	1 195 564
5121600000 - LIVRET A MECENAT	74 922		74 922	73 905
5121800000 - SOCIETE GENERALE TITRES	2 515		2 515	2 515
5300000000 - CAISSE PRINCIPALE	250		250	1 101
5301000000 - CAISSE ACCUEIL	38		38	1 441
	2 333 326		2 333 326	1 608 961
<i>Charges constatés d'avance</i>				
4860000000 - CHGES CONSTATEES AVCE	60 687		60 687	49 156
	60 687		60 687	49 156
Total II	3 453 529		3 453 529	2 743 176
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 740 869	634 143	6 106 726	5 384 922

■ Détail du bilan

PASSIF

	au 30/06/2023	au 30/06/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Première situation nette établie</i>		
1021000000 - FONDS ASSOCIATIF	832 372	832 372
	832 372	832 372
<i>Autres fonds propres</i>		
1020000000 - FONDS ASSOCIATIFS:LEGS	256 347	256 347
	256 347	256 347
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
1051000000 - REEVALUATION LIBRE SANS DR	2 263 650	2 263 650
	2 263 650	2 263 650
Réserves		
Report à nouveau		
1190000000 - FONDS DE RESERVES	-657 978	-674 047
	-657 978	-674 047
Excédent ou déficit de l'exercice	17 049	16 069
Situation nette (sous-total)	2 711 441	2 694 391
Total I	2 711 441	2 694 391
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
1950000000 - Fonds dédiés sur dons manuels	3 004 751	2 364 505
	3 004 751	2 364 505
Total II	3 004 751	2 364 505
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
1530000000 - PROVISION IDR	45 497	56 657
	45 497	56 657
Total III	45 497	56 657
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
1640000000 - Emprunts auprès des Ets de Cr,dit	59 821	
	59 821	
Emprunts et dettes financières diverses		
1650000000 - DEPOT DE GARANTIE LOCATAIRE	2 314	2 314
	2 314	2 314
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4011000000 - FRS COLLECTIF	71 995	69 376
4081000000 - FOURNISSEURS-FCT NON PARVENUES	11 600	11 692
	83 595	81 068
Dettes fiscales et sociales		
4221000000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 506	1 121
4280001100 - PROVISION CONGES PAYES	47 244	43 672
4310000000 - URSSAF	15 350	13 921
4372000000 - REUNICA RETRAITE	4 012	4 315
4373000000 - AUDIENS RETRAITE	1 620	1 250
4374000000 - AUDIENS MUTUELLE & PREVOYANCE	667	667

/// Détail du bilan

	au 30/06/2023	au 30/06/2022
4374100000 - AG2R PREVOYANCE	493	470
4380001100 - CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	22 374	20 782
4380009000 - AGESEA	54	54
4440000000 - IMPOTS SOCIETES		4 000
4456631000 - TVA DEDUCTIBLE A REGULARISER	4 287	
4457200000 - TVA COLLECTEE 2,10%		426
4457310000 - TVA COLLECTEE 20%	1 971	13 612
4457312000 - TVA ... r,ulariser	10 513	
4480000000 - ETAT A PAYER	644	709
	110 734	104 998
Autres dettes		
4670100000 - COMPTE D ATTENTE	1 320	
4677110000 - FMH BOURSE BELLAMY ANNE-SOPHIE		80
4677641000 - NOTES DE FRAIS A PAYER	24	
4677660000 - MECENES	12 000	12 000
4677670000 - MECENAT A AFFECTER		70
4686000000 - CHARGES A PAYER	1 513	400
	14 857	12 550
Produits constatés d'avance		
4870000000 - PRODUITS CONSTATES AVCE	73 716	68 438
	73 716	68 438
Total IV	345 037	269 368
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 106 726	5 384 922