



**OPÉRA &
ASSOCIÉS**

PARTAGEONS NOS TALENTS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS - ÎLE DE FRANCE

Fondation FONDS DE DOTATION CULTURE & PATRIMOINE

153 BOULEVARD HAUSMANN
M. MONNIER BRUNO
75008 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	78 720	29 679	49 041	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	251 050	31 822	219 228		
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours	16 800		16 800		
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	346 570	61 501	285 069	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes					
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	107 739		107 739	165 000	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	137 389		137 389	164 985	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	245 129		245 129	329 985
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	591 699	61 501	530 198	329 985

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	15 000	15 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(5 016)	(165)
	Résultat de l'exercice	(15 247)	(4 851)
	Total des fonds propres	(5 263)	9 985
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	285 069	
Total des autres fonds associatifs	285 069		
Total des fonds associatifs	279 806	9 985	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	239 683	320 000	
Total des fonds dédiés	239 683	320 000	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	10 709		
DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	10 709		
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	530 198	329 985	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(15 247,49)	(4 850,50)	
(1) Dont à moins d'un an	10 709		
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	30 913	420 000
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	30 913	420 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	10 714	5 133
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	61 501	
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	115 763	114 662
	Total des charges d'exploitation	187 978	119 795
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(157 065)	300 206
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
Charges financières	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(157 065)	300 206
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	61 501	
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	61 501	
Charges exceptionnelles	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	320 000	14 944
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	239 683	320 000
	TOTAL DES PRODUITS	412 414	434 944
	TOTAL DES CHARGES	427 661	439 795
	EXCEDENT ou DEFICIT	(15 247)	(4 851)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres			78 720			78 720
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			78 720			78 720
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers			208 514			208 514
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier			42 535			42 535
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours			16 800			16 800
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			267 850			267 850
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL			346 570			346 570

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres		29 679		29 679
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		29 679		29 679
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels		26 969		26 969
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier		4 853		4 853
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		31 822		31 822
TOTAL		61 501		61 501

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	107 739	107 739	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		107 739	107 739	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 709	10 709		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		10 709	10 709		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	15 000			15 000
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(165)		4 851	(5 016)
Résultat de l'exercice	(4 851)	4 851		
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	9 985	4 851	4 851	9 985

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Exposition Hammershoi			90 239	90 239
Exposition Foujita	5 000	5 000		
Exposition Mary Cassatt	30 000	30 000		
Exposition Atelier des Lumières	285 000	285 000	99 700	99 700
MJA Fondation			49 744	49 744
TOTAL	320 000	320 000	239 683	239 683

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2018	12	01/01/2017	12	Variations	%
	31/12/2018	mois	31/12/2017	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	285 069	53,77			285 069	
Autres immobilisations incorporelles	49 041	9,25			49 041	
Film ATELIER DES LUMIERE	78 720	14,85			78 720	
Amts Film ADL	(29 679)	-5,60			(29 679)	
Autres immobilisations corporelles	219 228	41,35			219 228	
Instal. génér. agenc. div.	208 514	39,33			208 514	
Mobilier	42 535	8,02			42 535	
Amts installations et agenceme	(26 969)	-5,09			(26 969)	
Amts Mobilier	(4 853)	-0,92			(4 853)	
Immobilisations corporelles en cours	16 800	3,17			16 800	
Immo en cours - VAN GOGH	16 800	3,17			16 800	
TOTAL III - Actif Circulant NET	245 129	46,23	329 985	100,00	(84 856)	-25,72
Autres créances	107 739	20,32	165 000	50,00	(57 261)	-34,70
Dons à recevoir s/ conventions	107 739	20,32	165 000	50,00	(57 261)	-34,70
Disponibilités	137 389	25,91	164 985	50,00	(27 595)	-16,73
BNP	137 389	25,91	164 985	50,00	(27 595)	-16,73
TOTAL DU BILAN ACTIF	530 198	100,00	329 985	100,00	200 214	60,67

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	279 806	<i>52,77</i>	9 985	<i>3,03</i>	269 822	<i>N/S</i>
Total des fonds propres	(5 263)	<i>-0,99</i>	9 985	<i>3,03</i>	(15 247)	<i>-152,71</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	15 000	<i>2,83</i>	15 000	<i>4,55</i>		
Dotation non consommable	15 000	<i>2,83</i>	15 000	<i>4,55</i>		
Report à nouveau	(5 016)	<i>-0,95</i>	(165)	<i>-0,05</i>	(4 851)	<i>N/S</i>
Report à nouveau	(5 016)	<i>-0,95</i>			(5 016)	
Déficit			(165)	<i>-0,05</i>	165	<i>100,00</i>
Résultat	(15 247)	<i>-2,88</i>	(4 851)	<i>-1,47</i>	(10 397)	<i>-214,35</i>
Total des autres fonds associatifs	285 069	<i>53,77</i>			285 069	
Subventions investissement	285 069	<i>53,77</i>			285 069	
Subventions d'investissement	346 570	<i>65,37</i>			346 570	
Amst subv d'investissement	(61 501)	<i>-11,60</i>			(61 501)	
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds dédiés	239 683	<i>45,21</i>	320 000	<i>96,97</i>	(80 317)	<i>-25,10</i>
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	239 683	<i>45,21</i>	320 000	<i>96,97</i>	(80 317)	<i>-25,10</i>
Fonds dédiés FOUJITA			5 000	<i>1,52</i>	(5 000)	<i>-100,00</i>
Fonds dédiés ATELIER LUMIERES	99 700	<i>18,80</i>	285 000	<i>86,37</i>	(185 300)	<i>-65,02</i>
Fonds dédiés MARY CASSATT			30 000	<i>9,09</i>	(30 000)	<i>-100,00</i>
Fonds dédiés MJA Fondation KB	49 744	<i>9,38</i>			49 744	
Fonds dédiés HAMMERSHOI	90 239	<i>17,02</i>			90 239	
TOTAL IV - Total des dettes	10 709	<i>2,02</i>			10 709	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 709	<i>2,02</i>			10 709	
Fournisseurs	10 709	<i>2,02</i>			10 709	
Total du passif	530 198	<i>100,00</i>	329 985	<i>100,00</i>	200 214	<i>60,67</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	30 913	<i>100,00</i>	420 000	<i>100,00</i>	(389 087)	<i>-92,64</i>
Dons	30 913	<i>100,00</i>	420 000	<i>100,00</i>	(389 087)	<i>-92,64</i>
758120 Dons entreprises avec RF	30 913	<i>100,00</i>	420 000	<i>100,00</i>	(389 087)	<i>-92,64</i>
Total des charges de fonctionnement	187 978	<i>608,08</i>	119 795	<i>28,52</i>	68 184	<i>56,92</i>
Autres achats et charges externes	10 714	<i>34,66</i>	5 133	<i>1,22</i>	5 581	<i>108,74</i>
622600 Honoraires	8 483	<i>27,44</i>	4 800	<i>1,14</i>	3 683	<i>76,72</i>
622700 Frais d'actes	100	<i>0,32</i>			100	
623600 Catalogues et imprimés	324	<i>1,05</i>			324	
627000 Services bancaires	437	<i>1,41</i>	333	<i>0,08</i>	104	<i>31,38</i>
628100 Cotisations, droit d'entrée	1 371	<i>4,43</i>			1 371	
Dotations aux amortissements	61 501	<i>198,95</i>			61 501	
681110 Dots aux amts sur immo incorp	29 679	<i>96,01</i>			29 679	
681120 Dots aux amts sur immo corp	31 822	<i>102,94</i>			31 822	
Autres charges	115 763	<i>374,48</i>	114 662	<i>27,30</i>	1 102	<i>0,96</i>
658110 Dons utilisés pour travaux	115 763	<i>374,48</i>	114 662	<i>27,30</i>	1 102	<i>0,96</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(157 065)	<i>-508,0</i>	300 206	<i>71,48</i>	(457 271)	<i>-152,32</i>
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(157 065)	<i>-508,0</i>	300 206	<i>71,48</i>	(457 271)	<i>-152,32</i>
Produits exceptionnels	61 501	<i>198,95</i>			61 501	
777000 Quote-part subv.résultat	61 501	<i>198,95</i>			61 501	
Résultat exceptionnel	61 501	<i>198,95</i>			61 501	
Report des ressources non utilisées des exercices antér	320 000	<i>N/S</i>	14 944	<i>3,56</i>	305 056	<i>N/S</i>
789400 Report des ressources	320 000	<i>N/S</i>	14 944	<i>3,56</i>	305 056	<i>N/S</i>
Engagements à réaliser sur ressources affectées	239 683	<i>775,34</i>	320 000	<i>76,19</i>	(80 317)	<i>-25,10</i>
689400 Engagement s/subvent attribuée	239 683	<i>775,34</i>	320 000	<i>76,19</i>	(80 317)	<i>-25,10</i>
TOTAL DES PRODUITS	412 414	<i>N/S</i>	434 944	<i>103,56</i>	(22 530)	<i>-5,18</i>
TOTAL DES CHARGES	427 661	<i>N/S</i>	439 795	<i>104,71</i>	(12 133)	<i>-2,76</i>
Résultat	(15 247)	<i>-49,32</i>	(4 851)	<i>-1,15</i>	(10 397)	<i>-214,35</i>
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	30 913	<i>100,00</i>	420 000	<i>100,00</i>	(389 087)	<i>-92,64</i>
Dons	30 913	<i>100,00</i>	420 000	<i>100,00</i>	(389 087)	<i>-92,64</i>
Dons entreprises avec RF	30 913	<i>100,00</i>	420 000	<i>100,00</i>	(389 087)	<i>-92,64</i>
Total des charges de fonctionnement	187 978	<i>608,08</i>	119 795	<i>28,52</i>	68 184	<i>56,92</i>
Autres achats et charges externes	10 714	<i>34,66</i>	5 133	<i>1,22</i>	5 581	<i>108,74</i>
Honoraires	8 483	<i>27,44</i>	4 800	<i>1,14</i>	3 683	<i>76,72</i>
Frais d'actes	100	<i>0,32</i>			100	
Catalogues et imprimes	324	<i>1,05</i>			324	
Services bancaires	437	<i>1,41</i>	333	<i>0,08</i>	104	<i>31,38</i>
Cotisations, droit d'entrée	1 371	<i>4,43</i>			1 371	
Dotations aux amortissements	61 501	<i>198,95</i>			61 501	
Dots aux amsts sur immo incorp	29 679	<i>96,01</i>			29 679	
Dots aux amsts sur immo corp	31 822	<i>102,94</i>			31 822	
Autres charges	115 763	<i>374,48</i>	114 662	<i>27,30</i>	1 102	<i>0,96</i>
Dons utilisés pour travaux	115 763	<i>374,48</i>	114 662	<i>27,30</i>	1 102	<i>0,96</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(157 065)	<i>-508,0</i>	300 206	<i>71,48</i>	(457 271)	<i>-152,32</i>
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(157 065)	<i>-508,0</i>	300 206	<i>71,48</i>	(457 271)	<i>-152,32</i>
Produits exceptionnels	61 501	<i>198,95</i>			61 501	
Quote-part subv.résultat	61 501	<i>198,95</i>			61 501	
Résultat exceptionnel	61 501	<i>198,95</i>			61 501	
Report des ressources non utilisées des exercices antér	320 000	<i>N/S</i>	14 944	<i>3,56</i>	305 056	<i>N/S</i>
Report des ressources	320 000	<i>N/S</i>	14 944	<i>3,56</i>	305 056	<i>N/S</i>
Engagements à réaliser sur ressources affectées	239 683	<i>775,34</i>	320 000	<i>76,19</i>	(80 317)	<i>-25,10</i>
Engagement s/subvent attribuée	239 683	<i>775,34</i>	320 000	<i>76,19</i>	(80 317)	<i>-25,10</i>
TOTAL DES PRODUITS	412 414	<i>N/S</i>	434 944	<i>103,56</i>	(22 530)	<i>-5,18</i>
TOTAL DES CHARGES	427 661	<i>N/S</i>	439 795	<i>104,71</i>	(12 133)	<i>-2,76</i>
Résultat	(15 247)	<i>-49,32</i>	(4 851)	<i>-1,15</i>	(10 397)	<i>-214,35</i>
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						