

ASSOCIATION DES AMIS DE L'HOTEL DE BRIENNE

Sommaire

Bilan et compte de résultat	1
Annexes	5
<i>PREAMBULE</i>	5
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	5
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	6
<i>METHODE GENERALE</i>	6
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	7
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	8
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	9
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	10
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	10

Bilan et compte de résultat

ASSOCIATION DES AMIS DE L'HOTEL DE BRIENNE
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

Edité le 30/08/2021

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	520		520	0,20		
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	86 533	32 098	54 436	20,64	63 159	16,77
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	87 053	32 098	54 956	20,83	63 159	16,77
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement	15		15	0,01	15	0,00
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	166 207		166 207	63,01	266 605	70,80
Charges constatées d'avance	42 600		42 600	16,15	46 806	12,43
TOTAL (II)	208 823		208 823	79,17	313 426	83,23
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	295 876	32 098	263 778	100,00	376 585	100,00

ASSOCIATION DES AMIS DE L'HOTEL DE BRIENNE
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

Edité le 30/08/2021

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	342 344	129,78	289 104	76,77
Excédent ou déficit de l'exercice	-110 420	-41,85	53 240	14,14
Situation nette (sous total)	231 924	87,92	342 344	90,91
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	231 924	87,92	342 344	90,91
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 033	10,63	5 043	1,34
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	3 821	1,45	2 017	0,54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			15 000	3,98
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			12 181	3,23
TOTAL (IV)	31 854	12,08	34 240	9,09
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	263 778	100,00	376 585	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

ASSOCIATION DES AMIS DE L'HOTEL DE BRIENNE
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

Edité le 31/08/2021

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%		
	Total	%	Total	%	Variation	%			
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations	3 200		2 620		580		22,14		
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services									
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation									
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels	780		146 098		-145 318		-99,46		
- Mécénats	12 181				12 181		N/S		
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges									
Utilisations des fonds dédiés			0						
Autres produits									
Total des produits d'exploitation (I)	16 161		148 718		-132 557		-89,12		
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes	58 636		63 916		-5 280		-8,25		
Aides financières	51 000				51 000		N/S		
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements	8 338		8 338				0,00		
Charges sociales	412		712		-300		-42,12		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 723		8 723				0,00		
Dotations aux provisions									
Reports en fonds dédiés									
Autres charges	3		2		1		50,00		
Total des charges d'exploitation (II)	127 112		81 692		45 420				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-110 951		67 026		-177 977		-265,52		
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés	545		1 284		-739		-57,54		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)	545		1 284		-739		-57,54		
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (IV)									
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	545		1 284		-739		-57,54		

ASSOCIATION DES AMIS DE L'HOTEL DE BRIENNE
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

Edité le 30/08/2021

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-110 406	68 310	-178 716	-261,61
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion		15 000	-15 000	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)		15 000	-15 000	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-15 000	15 000	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	14	70	-56	-79,99
Total des produits (I + III + V)	16 706	150 002	-133 296	-88,85
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	127 126	96 762	30 364	31,38
EXCEDENT OU DEFICIT	-110 420	53 240	-163 660	-307,39
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Annexes

PREAMBULE

L'Association des Amis de l'hôtel de Brienne a pour objet de faire connaître l'Hôtel de Brienne, de contribuer à la conservation et à la valorisation de ses salons, à l'entretien et à l'accroissement de ses collections, à la connaissance des figures qui y sont passées et des épisodes historiques qui s'y sont déroulés, aux fins de lui garantir sa place d'élément culturel majeur de l'Histoire de France et singulièrement de celle de la Défense.

À cette fin, elle prend l'initiative de manifestations et de productions scientifiques et culturelles (visite guidée, colloque, publication) de nature à mettre en valeur les lieux et leur histoire et se donne pour mission de participer à l'ouverture de l'Hôtel de Brienne.

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 263 778,41 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 110 420,41 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 30/06/2021 par le conseil d'administration.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Fait marquants 2020 :

La pandémie de COVID-19 n'a pas impacté les activités de l'association, ni reporté ses projets à l'exception de la tenue sous forme écrite du conseil d'administration qui a arrêté les comptes et les projets de résolutions présentés à l'assemblée générale. Le format de ce conseil d'administration lors de la dernière semaine de juin, a été rendu possible par les ordonnances adoptées sur l'état d'urgence sanitaire.

L'année 2020 est marquée par le développement de nos partenariats : le partenariat ancien et renouvelé avec Lire la société et le prix du Livre géopolitique qu'elle organise, complété par le renouvellement de notre partenariat universitaire autour du Prix d'Etude des mondes contemporains noué avec la bibliothèque La Contemporaine (au statut de service inter établissements de coopération documentaire). Elle aura aussi vu la poursuite de la diffusion du Courrier de Brienne et la clôture de notre mission Twitter avec l'Ecole du Louvre Junior Conseil. Enfin, en novembre 2020, la publication de la bande dessinée L'hôtel de Brienne, Au cœur de l'Histoire, est venue clôturer notre dernier projet de publication initié en 2018.

- Evénements postérieurs à la clôture :

Depuis le 1er janvier 2021, la pandémie n'a pas arrêté les activités de l'association ni reporté ses projets.

Les deux principaux partenariats avec Lire la Société et La Contemporaine, portant sur des prix attribués à une sélection de travaux, ont pu mener leurs opérations selon des modalités virtuelles. La diffusion du Courrier de Brienne a également été maintenue. Enfin, ce début d'année est aussi marqué par la signature de nouvelles conventions de mécénat avec les entreprises Dassault, Thalès et LVMH.

Les points évoqués ci-dessus et la situation comptable de l'association au 31.12.2020 nous permettent d'estimer que la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause au regard des informations disponibles à la date d'arrêtés des comptes.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement ANC n° 2020-08 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

À compter des exercices ouverts le 1er janvier 2020, les personnes morales de droit privé à but non lucratif tenues d'établir des comptes annuels, notamment les associations, fondations et fonds de dotation, doivent appliquer le règlement ANC n° 2018-06 qui succède au règlement CRC n°1999-01.

En ce sens, les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06.

Ce changement de règlement est considéré comme un changement de méthode. Ce changement de règlement comptable a très peu d'impact pour l'association hormis le changement de format du bilan et du compte de résultat et quelques reclassements comptables.

Selon la recommandation de la Commission des études comptables de la CNCC, la colonne 2020 du bilan et compte de résultat est présentée selon le nouveau règlement ANC n°2018-06 et la colonne 2019 selon l'ancien règlement CRC n°99-01.

Compte tenu du changement de logiciel comptable faisant suite à l'application du règlement ANC 2018-06 certaines rubriques des bilans et compte de résultat au 31/12/2019 ne sont pas classées ou regroupées comme l'an dernier.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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 (à l'exception des impacts de la première application du règlement ANC n°2018-06 exposés ci-dessous),
- indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Installations et agencement	de 08 à 10 ans
Concessions droit et brevet	De 03 à 05 ans

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		520		520
Immobilisations corporelles	86 533			86 533
Immobilisations financières				
TOTAL	86 533	520		87 053

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	23 374	8 723		32 098
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	23 374	8 723		32 098
TOTAL GENERAL (I+II+III)	23 374	8 723		32 098

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances			
Charges constatées d'avance	42 600	42 600	
TOTAL	42 600	42 600	

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque sont évaluées à leur valeur nominale.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	289 104	53 240			342 344
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	53 240	-53 240		-110 420	-110 420
Dont générosité du public					
Situation nette	342 344			-110 420	231 924
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	342 344			-110 420	231 924
TOTAL dont générosité du public					

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	28 033	28 033		
Dettes fiscales et sociales	3 821	3 821		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	31 854	31 854		

Annexes (suite)

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	3 120
Dettes fiscales et sociales	2 410
Autres dettes	
TOTAL	5 530

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant l'excédent de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée. Les produits d'exploitation sont composés de mécénats, dons et de cotisations d'adhésion.

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		
Non cadres	1	
TOTAL	1	0