

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	85 399	85 399				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	1 270 891	1 270 891					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières ⁽¹⁾							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	1 356 289	1 356 289					
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	224 320	120 376	103 943	121 985	18 042-	
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	74 029	13 000	61 029	47 660	13 369	28.05
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	466 941		466 941	539 775	72 835-	13.49-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 194 448		1 194 448	2 303 445	1 108 997-	48.15-
Charges constatées d'avance ⁽²⁾	155 510		155 510	113 753	41 757	36.71	
Total II	2 115 247	133 376	1 981 871	3 126 619	1 144 748-	36.61-	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 471 537	1 489 666	1 981 871	3 126 619	1 144 748-	36.61-	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES	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		655 609		719 426	63 816-	8. 87-	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		136 567-		63 816-	72 751-	114. 00-
	Situation nette (sous total)		519 042		655 609	136 567-	20. 83-
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I		519 042		655 609	136 567-	20. 83-
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		1 144 813		2 127 639	982 826-	46. 19-
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		317 076		342 815	25 739-	7. 51-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		940		555	384	69. 19
Instrument de trésorerie							
Produits constatés d'avance							
	Total IV		1 462 829		2 471 009	1 008 181-	40. 80-
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 981 871		3 126 619	1 144 748-	36. 61-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations	410 845		415 845		5 000-	1. 20-
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	300 013		238 813		61 201	25. 63
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	50 726		18 527		32 200	173. 80
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	2 074 867		2 231 040		156 173-	7. 00-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats	939 599		775 000		164 599	21. 24
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	219 667		264 000		44 333-	16. 79-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	16 594		779		15 815	NS
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	1 469		507		963	190. 09
Total I	4 013 782		3 944 510		69 272	1. 76
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises	172 423		120 219		52 204	43. 42
Variation de stock	35 217		16 557-		51 774	312. 71
Autres achats et charges externes	2 563 884		2 564 566		681-	0. 03-
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	74 309		95 020		20 711-	21. 80-
Salaires et traitements	855 444		931 437		75 993-	8. 16-
Charges sociales	366 502		225 638		140 863	62. 43
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions			4 723		4 723-	100. 00-
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	82 098		82 867		769-	0. 93-
Total II	4 149 878		4 007 913		141 965	3. 54
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	136 095-		63 403-		72 692-	114. 65-

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		676			676	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		676			676	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change				23	23-	100. 00-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV				23	23-	100. 00-
2. Résultat financier (III-IV)		676		23-	699	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		135 420-		63 426-	71 994-	113. 51-
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		1 147		390	757	194. 19
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		1 147		390	757	194. 19
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		1 147-		390-	757-	194. 19-
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		4 014 458		3 944 510	69 948	1. 77
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		4 151 025		4 008 326	142 699	3. 56
5. EXCEDENT OU DEFICIT		136 567-		63 816-	72 751-	114. 00-

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 981 870.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 4 013 782.17 Euros et dégageant un déficit de 136 567.08- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

a) Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les dépréciations sont calculées suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciel et site internet 1 à 2 ans
- Matériel audiovisuel 3 à 5 ans
- Installations générales et agct 3 à 5 ans (10 ans pour le sect. lucratif)
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans
- Mobilier 3 à 5 ans

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) Créances :

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

d) Charges constatées d'avance (CCA) et Fournisseurs - Factures non parvenues (FNP) :

Des FNP ont été annulées par des CCA lorsque les bons de commande concernaient un événement de 2023.

e) Mode de comptabilisation des frais liés aux expositions :

La prise en compte des charges relatives aux expositions s'effectue dès la mise à disposition de l'exposition au grand public pour l'ensemble des coûts allant de la conception au démontage.

f) Engagement donné et reçu :

Absence d'engagement donné et/ou reçu.

g) Honoraires du Commissaire aux comptes :

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes figurant en charge au cours de l'exercice 2022 s'est élevé à 12 091 €.

h) Information sur les éléments mis à disposition :

Main d'oeuvre mis à disposition par les services techniques de la Ville de Paris (en heures) :

Le nombre d'heures effectué en 2022 n'est pas encore connu

i) Effectif :

L'effectif équivalent temps plein a été de 14,85 personnes sur l'exercice 2022 contre 14,14 personnes en 2021.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	85 399		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	703 501		
Installations générales agencements aménagements divers	352 214		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	215 176		
TOTAL	1 270 891		
TOTAL GENERAL	1 356 289		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			85 399	85 399
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			703 501	703 501
Installations générales agencements aménagements divers			352 214	352 214
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			215 176	215 176
TOTAL			1 270 891	1 270 891
TOTAL GENERAL			1 356 289	1 356 289

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	85 399			85 399
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	703 501			703 501
Installations générales agencements aménagements divers	352 214			352 214
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	215 176			215 176
TOTAL	1 270 891			1 270 891
TOTAL GENERAL	1 356 289			1 356 289

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	137 552		17 176		120 376
Sur comptes clients	13 000				13 000
TOTAL	150 552		17 176		133 376
TOTAL GENERAL	150 552		17 176		133 376
Dont dotations et reprises d'exploitation			17 176		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	15 600	15 600	
Autres créances clients	58 429	58 429	
Personnel et comptes rattachés	1 350	1 350	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 201	1 201	
Taxe sur la valeur ajoutée	38 018	38 018	
Débiteurs divers	315 976	315 976	
Charges constatées d'avance	155 510	155 510	
TOTAL	586 085	586 085	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 144 813	1 144 813		
Personnel et comptes rattachés	19 819	19 819		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 450	124 450		
Taxe sur la valeur ajoutée	161 233	161 233		
Autres impôts taxes et assimilés	11 575	11 575		
Autres dettes	940	940		
TOTAL	1 462 829	1 462 829		

Dépréciation des stocks

Les stocks qui ont trait aux catalogues édités à compter de 1999 sont évalués au prix d'achat ou de revient et font l'objet d'une provision pour dépréciation à concurrence de la différence entre le prix de vente et le prix d'achat ou de revient, si ce dernier est supérieur.

En ce qui concerne les stocks existants au 31 décembre 2022 et toujours présents à la fin de l'année 2022, ils sont évalués au prix d'achat ou de revient, sauf si ce dernier est supérieur au prix de vente, dans ce cas là, le prix de vente est retenu.

Par ailleurs, une provision forfaitaire pour dépréciation des catalogues est constituée suivant l'âge des produits :

- Provision pour dépréciation à 100% s'ils ont été achetés avant 2020 ;
- Provision pour dépréciation à 66,67% s'ils ont été achetés en 2020 ;
- Provision pour dépréciation à 50% s'ils ont été achetés en 2021 ;
- Provision pour dépréciation à 0% s'ils ont été achetés en 2022.

Une dépréciation forfaitaire du stock de livres a également été pratiquée selon la méthode suivante :

- 50% du stock de livres déprécié à hauteur de 50% ;
- 25% du stock de livres déprécié à hauteur de 25% ;
- 25% du stock de livres non déprécié.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	315 500
Total	315 500

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	979 533
Dettes fiscales et sociales	31 234
Total	1 010 766

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	155 510
Total	155 510

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention Ville de Paris	2 074 867
Ressources propres - participation membres bienfaiteurs	410 845
Ressources propres - librairie/boutique/divers	338 678
Ressources propres - partenariats expositions	219 667
Ressources propres - partenariats annuels	939 600
Ressources propres - location et divers	22 154
Total	4 005 811

Rémunération des dirigeants

L'article 20 de la loi 2006-586 du 23/05/06 fait obligation de mentionner, dans les états financiers, le montant des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

Les 3 plus hauts cadres de l'association ont perçu une rémunération brute totale de 315 479 € contre 316 121 € en 2021.

Le Président ainsi que les autres membres du CA ne perçoivent pas de rémunération. Aucun avantage n'est attribué à ces personnes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

A la date du 31 décembre 2022, les engagements peuvent être évalués 172 834 €, tout en observant que la moyenne d'âge des salariés de l'association est de 36 ans.

L'évaluation de l'engagement retraite a été obtenue en tenant compte des éléments suivants :

- o Indemnité prévue par la convention collective
- o Probabilité de survie tirée des tables de mortalité (TD 2012-2014)
- o Turn-over fonction du nombre d'année restant à travailler ($0,99^{nb}$ années restantes)
- o Taux d'actualisation de 2%