

**Rapport du trésorier**

Le compte d'exploitation et le bilan de notre association, arrêtés au 31 décembre 2023, se présentent comme suit :

**Compte d'exploitation au 31 décembre 2023**

<b>CHARGES</b>	<b>Montant 2023</b>	<b>Montant 2022</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>Montant 2023</b>	<b>Montant 2022</b>
<i>Achat d'œuvres d'art</i>	<b>564 624</b>	<b>629 456</b>	<i>Cotisations</i>	<b>276 228</b>	<b>214 488</b>
<i>Dons d'œuvres d'art</i>	<b>86 000</b>		<i>Contributions financières</i>	<b>400 000</b>	<b>800 000</b>
			<i>Dons, legs, mécénat, ...</i>	<b>178 016</b>	<b>12 250</b>
<b><i>Frais liés aux activités organisées par la SAMO</i></b>	<b>270 672</b>	<b>239 703</b>	<b><i>Recettes liées aux activités organisées par la SAMO</i></b>	<b>437 829</b>	<b>362 845</b>
Visites & voyages	24 957	14 304	Recettes visites, voyages	17 169	11 711
			Ventes de catalogues		3 069
Organisation diner, réception	245 715	225 399	Recettes diner, soirée	420 660	348 065
<b><i>Frais de fonctionnement</i></b>	<b>268 722</b>	<b>218 350</b>	<b><i>Autres pts et repr. prov.</i></b>	<b>2 314</b>	<b>14 410</b>
Fournitures de bureau	5 621	4 251			
Honoraires	13 666	16 251			
Formations	10 000				
Affranchis et téléphone	5 174	4 461			
Coûts internet/informatique	14 274	12 077			
Charges financières	1 132	990	Produits financiers	2 311	1075
Frais de prospection	28 047	9 092			
Redevance d'occupation	4 692	4 692			
Autres charges	6 187	9 013	Produits divers	2	1
Charges de personnel	174 335	154 948	Subventions et transferts de charges		13 333
Dotation aux amortissements	4 966	2 575			
Charges exceptionnelles	628	0	Produits exceptionnels		
<b><i>Engagement Fonds dédiés</i></b>	<b>400 000</b>	<b>350 544</b>	<b><i>Utilisation Fonds dédiés</i></b>	<b>410 799</b>	
Total des charges	1 590 018	1 438 053	Total des produits	1 705 186	1 403 993
Résultat de l'exercice	<b>115 168</b>	<b>-34 060</b>			
<b>Total général</b>	<b>1 705 186</b>	<b>1 403 993</b>	<b>Total général</b>	<b>1 705 186</b>	<b>1 403 993</b>

**Bilan au 31 décembre 2023**

<b>ACTIF</b>	<b>Montant 2023</b>	<b>Montant 2022</b>	<b>PASSIF</b>	<b>Montant 2023</b>	<b>Montant 2022</b>
Immobilisations nettes	21 318	4 885	Fonds social	76 697	110 757
			Résultat de l'exercice	115 168	-34 060
			Situation nette	191 865	76 697
			Fonds dédiés	339 745	350 544
Stock œuvres d'art en attente d'attribution au musée	0	0			
Autres créances	813 000	1 273 233	Provision Litige	0	0
VMP			Fournisseurs	7 104	70 878
Disponibilités	698 700	575 042	Dettes fiscales et sociales	35 871	24 513
Charges constatées d'avance	9 474	9 486	Produits constatés d'avance	967 906	1 340 013
	1 521 174	1 857 761		1 435 404	1 435 404
<b>Total actif</b>	<b>1 542 491</b>	<b>1 862 646</b>	<b>Total passif</b>	<b>1 542 491</b>	<b>1 862 646</b>

## I. Compte d'exploitation

### 1.1. Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation regroupent trois types de dépenses qu'il convient de ventiler de la façon suivante :

<b>CHARGES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Acquisition d'œuvres d'art	650 624	629 456
<u>Frais liés aux activités organisées par la SAMO</u>		
Dîner, soirée, cocktail	245 715	225 399
Autres activités	24 957	14 304
Frais de fonctionnement	268 722	218 350
Engagement des fonds dédiés	400 000	350 544
<b>CHARGES TOTALES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 590 018</b>	<b>1 438 053</b>

\*Depuis l'exercice 2014 ; les charges de personnel sont ventilées entre les différentes activités (Missions sociales, Recherche de fonds et Frais de fonctionnement) 66.103 € ont été transférés des frais de fonctionnement en 2021 et 90.417 € en 2022).

Les achats d'œuvres d'art et contributions se décomposent ainsi :

09/05/2023	Don huile sur toile <i>Dromadaire à l'Oued</i> de Paul Lazarges	15 000 €
27/06/2023	Don de 17 albums de Paul Guillaume	50 000 €
13/07/2023	Acquisition <i>The pale complexion of true love</i> d'Eleanor Fortescue-Brickdale	404 624 €
28/07/2023	Don d'une bague en argent de François-Rupert Carabin	8 000 €
28/07/2023	Don d'une médaille avant réduction « le Journal » de François-Rupert Carabin	5 000 €
09/11/2023	Acquisition huile sur toile de Georges de Feure (Paris, 1868 - Paris, 1943) <i>Peinture décorative pour le pavillon « L'Art Nouveau Bing » : La Verrerie,</i>	160 000 €
15/12/2023	Don pastel <i>La Naïade</i> d'Henri Guinier	8 000 €
		-----
		<b>650 624 €</b>

Sous la rubrique « Activités organisées par la SAMO » le cocktail et le dîner ont été isolés, les voyages, les sorties et visites ayant été regroupés sous "Autres activités".

Concernant les frais des visites et voyages, les ressources (la participation des membres) ne couvrent pas les frais engagés pour ces visites :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ressources	17 169	11 711
Frais directs des visites & voyages	24 957	14 304
<b>Résultat brut</b>	<b>-7 788</b>	<b>-2 593</b>

Le déficit résultant des « Activités organisées par la SAMO » s'explique par l'organisation de visites guidées plus nombreuses qu'en 2022 générant ainsi des frais supplémentaires

Pour fidéliser les membres qui ont adhéré à la SAMO, des visites leur sont offertes. Le nombre d'adhérents ayant augmenté, les visites gratuites ont augmenté, ce qui génère des frais supplémentaires.

Par ailleurs, compte tenu du succès des expositions, la SAMO a accueilli de nombreux groupes pour des visites guidées (dans le cadre d'échanges avec autres musées).

**1.2. Cotisations : 276 228 €**

Les cotisations 2023 sont en hausse par rapport à 2022 (214.488 €). Le nombre de membres a dépassé la barre symbolique des 1000 membres. Cette hausse s'explique par le succès de la programmation des expositions des musées d'Orsay et de l'Orangerie ainsi qu'un travail depuis plusieurs années de l'équipe de la SAMO de fidélisation, prospection et développement des différentes catégories de membres.

En trésorerie, le montant des encaissements est lui aussi en hausse : 349 571,23 € (263.310 € en 2022, 187 781€ en 2021, 157.090 € en 2020, 163.412 € en 2019, 128.558 € en 2018 et 116.941 € en 2017).

Les effectifs de votre Association se répartissent ainsi pour les années 2021 à 2023 :

	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Jeunes Mécènes	67	125	177
Sociétaires	452	468	633
Bienfaiteurs	96	114	165
Donateurs	6	22	22
Grands Bienfaiteurs	5	8	13
Entreprises	5	4	5
<b>TOTAL</b>	<b>631</b>	<b>741</b>	<b>1015</b>

### **1.3. Contributions financières : 400.000 €**

Ce poste comporte le versement d'une contribution financière d'une somme de 400.000 € par le « Fonds Meyer Louis-Dreyfus ».

La convention signée porte sur un montant global de 2.000.000 € dont le versement sera effectué comme suit :

- 800.000 € avant le 31 décembre 2022 (montant perçu en juin 2022) ;
- 400.000 € avant le 31 décembre 2023 ; (montant perçu en juillet 2023)
- 400.000 € avant le 31 décembre 2024 ;
- 400.000 € avant le 31 décembre 2025.

### **1.4. Dons, legs, mécénat : 178 016 €**

Ce poste est en forte augmentation sur l'exercice (12 250 € en 2022).

Ce compte regroupe notamment les versements volontaires effectués par les membres de l'association au titre des acquisitions (58 576 €) et à l'occasion des différents événements et voyages organisés par l'association.

Il regroupe également les dons d'œuvres d'art en nature (86 000 €) ainsi que le mécénat de compétence dont a pu bénéficier la SAMO (38 440 €).

## **II. Bilan**

### **2.1. Immobilisations : 21.318 €**

Des immobilisations ont été acquises sur l'exercice 2023 pour 22.026 euros.

### **2.2. Stock des œuvres d'art : 0 €**

Le stock concerne les acquisitions des œuvres destinées à être attribuées aux musées d'Orsay et de l'Orangerie et dont le transfert serait réalisé sur l'exercice suivant.

En 2023, les acquisitions ont toutes été transférées aux musées avant le 31 décembre.

### **2.3. Livret A : 81.536,89 €**

Les intérêts du Livret A sont de 2 310,76 € contre 1 075 € en 2022.

### **2.4. Disponibilités nettes : 371 123,50 €**

Au 31 décembre 2023, l'association dispose d'un compte bancaire à la Banque de Neufлизe et d'un compte ouvert à la Caisse d'Épargne pour l'activité de trésorerie classique.

Certaines dépenses courantes sont réglées en espèces. Le solde de la caisse est de 1 402,2€ au 31 décembre 2023.

Voici les soldes disponibles au 31/12/2023 :

<b>LIBELLES</b>	<b>31/12/23</b>
NEUFLIZE	244 637
CE C/C	371 123
CAISSE	1.402
CE LIVRET A	81.537
<b>TOTAL</b>	<b>698 700</b>

### **2.5. Charges constatées d'avance : 9.474 €**

L'association a comptabilisé des factures concernant des charges ordinaires qui sont à rattacher à l'exercice 2023. Celles-ci représentent essentiellement le stock de l'album conçu à l'occasion des 40 ans de la SAMO (8 413 €).

### **2.6. Produits Constatés d'Avance : 967.906 €**

Ce poste concerne les sommes reçues en 2023 et qui couvrent des cotisations pour l'année 2024.

Ce poste comporte le produit constaté d'avance :

- des cotisations perçues en 2023 mais qui se rattachent à 2024 pour une somme de 167 906 €,
- des contributions financières relatives au Fonds Meyer d'un montant de 800.000€ à recevoir :
  - 400.000 € avant le 31 décembre 2024 ;
  - 400.000 € avant le 31 décembre 2025.

**2.7 Variation de trésorerie :**

Livret A 31/12/N-1	79 226
Comptes bancaires 31/12/N-1	494 672
Caisse 31/12/N-1	1 144
<b>TRESORERIE A L'OUVERTURE</b>	<b>575 042</b>
Livret A 31/12/N	81 537
Comptes bancaires 31/12/N	615 761
Caisse 31/12/N	1 402
<b>TRESORERIE A LA CLOTURE</b>	<b>698 700</b>
<hr/>	
<b>VARIATION DE TRESORERIE A EXPLIQUER</b>	<b>123 658</b>
<hr/>	
Résultat de l'exercice	115 168
Reprise de provisions	
Engagement fonds dédiés	400 000
Utilisation fonds dédiés	-410 799
Dotations aux amortissements	5 136
VNC Elts. Actif cédés	457
<b>Capacité d'Autofinancement (CAF)</b>	<b>109 962</b>
Variation de l'actif circulant	-460 245
Variation du passif circulant	-424 523
<b>Variation du Besoin en Fonds de Roulement</b>	<b>35 722</b>
<hr/>	
<b>Acquisitions &amp; sorties d'immob.</b>	<b>-22 026</b>
<b>TOTAL DES VARIATIONS DE L'EXERCICE</b>	<b>123 658</b>

**III. Affectation du résultat**

Le résultat après prise en compte des recettes et des dépenses effectuées au cours de l'exercice 2023 se solde par un excédent de résultat de 115.168 Euros.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat au poste "Fonds de Réserve" qui passera ainsi de 76.697 € à 191.865 €.

**IV. Prévisions pour l'année 2024**

Compte tenu des renouvellements d'adhésions enregistrés à ce jour ainsi que du nombre de nouveaux membres, le volume des cotisations devrait continuer de progresser en 2024.

Ces estimations sont faites sous toutes réserves et ne tiennent pas compte d'éventuelles évolutions conjoncturelles.

Les dépenses de fonctionnement devraient se stabiliser au niveau de cette année. Compte tenu des autres éléments budgétés (dons et autres), il est prévu un résultat à l'équilibre.

Le budget ne tient pas compte des achats d'œuvres d'art pour le compte des musées, tels qu'ils pourraient être décidés, ni des recettes et dépenses résultant de l'organisation éventuelle d'un autre événement exceptionnel en 2024.