

Rapport du trésorier

Compte d'exploitation au 31 décembre 2013

(en euros)

CHARGES	Montant 2013	Montant 2012	PRODUITS	Montant 2013	Montant 2012
ACQUISITIONS D'ŒUVRES D'ART	1 524 924	1 572 963	COTISATIONS	4 425 421	3 939 781
MECENAT LOUVRE Rénovation département Objets d'art	1 938 102	1 500 000	DONS	1 072 480	618 138
Soutien aux publications (abonnements)	141 358	148 941	LEGS	271 714	3 325
Développement des jeunes publics	66 163	48 387			
Participation aux campagnes <i>Tous Mécènes !</i>	22 804	0			
Sous total Mécénat Louvre	2 168 427	1 697 328			
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT					
Charges de personnel	657 674	662 758	Produits financiers nets	21 214	18 898
Routage, impression et cartes	254 337	266 224	Autres produits	1 192	658
Affranchissements	142 552	156 920			
Prospection, recrutement, publicité	87 382	105 714			
Honoraires	56 741	37 036			
Systèmes d'information	52 303	41 275			
Frais divers de gestion	83 066	96 284			
Charges et redevance local	18 142	17 926			
Dotation amortissements et provisions	7 495	18 872			
Sous total Dépenses fonctionnement	1 359 691	1 403 009			
AUTRES DEPENSES			AUTRES RECETTES		
Visites en bus (Louvre Lens, ...)	54 605	123 170	Visites en bus (Louvre Lens, ...)	60 980	120 957
Reversements abonnements des revues	102 621	67 454	Encaissements abonnements des revues	102 621	67 454
Sous total Autres dépenses	157 226	190 624	Sous total Autres recettes	163 601	188 411
Total des charges	5 210 269	4 863 924	Total des produits	5 955 622	4 769 211
Excédent	745 353		Insuffisance		94 713
Total général	5 955 622	4 863 924	Total général	5 955 622	4 863 924

Bilan au 31 décembre 2013

(en euros)

ACTIF	Montant Fin 2013	Montant Fin 2012	PASSIF	Montant Fin 2013	Montant Fin 2012
Immobilisations nettes	9 320	16 815	Capital inaliénable	15 377	15 377
			Réserves et autres	318 610	413 324
			<i>Sous total</i>	333 987	428 701
			Résultat de l'exercice	745 353	-94 713
			Situation nette	1 079 340	333 987
Créances	4 103	350	Provisions R&C	100 000	
Valeurs mobilières et placements	3 805 881	3 054 522	Fournisseurs	227 473	162 366
Disponibilités	182 136	186 288	Dettes fiscales et sociales	128 191	158 830
Charges constatées d'avance	22 414	33 147	Produits constatés d'avance	2 567 707	2 683 715
Charges d'avance - Local	45 369	52 930	Autres dettes	7 960	5 155
Produits à recevoir	41 447	0			
	4 101 351	3 327 238		2 931 330	3 010 066
Total actif	4 110 671	3 344 053	Total passif	4 110 671	3 344 053

Nous attirons votre attention sur les postes suivants :

I. Compte d'exploitation

Préambule : Afin de mieux refléter l'action de notre association et de faciliter la lecture des états financiers, nous avons apporté quelques modifications à la structure du compte d'exploitation en pratiquant certains regroupements, notamment :

- les dépenses d'acquisition de publications pour les sociétaires et les bienfaiteurs (Grande Galerie, Revue du Louvre et catalogues d'exposition), ont été regroupées dans la rubrique « Soutien aux publications (abonnements) »,
- les taxes assises sur les salaires ont été regroupés avec les « charges de personnel »,
- les cartes blanches d'Orsay ont été affectées dans la rubrique « prospection, recrutement et publicité ».

1.1. Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation comprennent quatre catégories de dépenses :

	2012	2013
Acquisitions d'œuvres d'art :	1.572.963	1.524.924
Mécénat Louvre	1.697.328	2.168.427
Frais de fonctionnement :	1.403.009	1.359.691
Autres dépenses (activités annexes)	190.624	157.227
Charges totales d'exploitation :	4.863.924	5.210.269

Acquisitions d'œuvres d'art : 1.524.924 €.

Quatre œuvres d'art ont été acquises par la Société et offertes au musée du Louvre pour enrichir ses collections

	<i>Montant TTC</i>
Statuette en bois - <i>Concubine</i> - Egypte 12ème dynastie	701 457 €
<i>Album de peintures et dessins en concertina</i> – Inde moghole assemblé au XVIIIe siècle	571 467 €
Dessin - <i>Le Passage du Rhin à Tholhuis par les armées du roi</i> - Joseph PARROCEL 1646-1704	32 000 €
Gouache - <i>L'Annonciation</i> - Jean POYER 1483-1503	220 000 €
<i>Total des acquisitions effectuées</i>	1 524 924 €

Opérations de mécénat en faveur du Louvre : 2.168.427 €

Elles s'articulent autour de quatre axes :

- La contribution à la restauration des nouvelles salles d'Objets d'art du XVIIIème : versement de la troisième et dernière tranche de 1.000.000 €, augmenté de 938.102 € provenant de la vente par Christie's Hong Kong d'une œuvre de l'artiste Yan Pei Ming offerte à notre association.
- Le « soutien aux publications » correspond aux achats de la revue *Grande Galerie* en faveur des Sociétaires et des Bienfaiteurs et à l'achat de la *Revue des Musées de France-Revue du Louvre* et des catalogues d'exposition en faveur des Bienfaiteurs.

- Le mécénat en faveur des jeunes publics (66.163 €) correspond au financement de contenu pédagogique pour les familles et à la promotion et à la vente en ligne sur son site www.amisdulouvre.fr des cartes Amis du Louvre Jeune et Famille, opérées conjointement avec le Musée. Il recouvre en particulier :
 - o L'abonnement au magazine le « Petit Léonard » offert aux abonnés de la carte Amis du Louvre Famille.
 - o La publication, promotion et diffusion d'un trimestriel pour enfants intitulé « Le Petit Ami du Louvre », permettant aux familles de découvrir à chaque période de vacances scolaires un chef d'œuvre du Louvre.
 - o La publication en septembre 2013 en partenariat avec le Louvre et GulfStream Editeur d'un collecteur vendu en librairie des meilleurs numéros du « Petit Ami du Louvre » diffusés depuis 2011.
- La contribution (publicité, émission de cartes gratuites pour les donateurs ayant versé au moins 300 €) aux campagnes d'appel aux dons (« Tous mécènes ») organisée par le Louvre pour l'acquisition de la statuette de saint Jean et la restauration de la Victoire de Samothrace.

Frais de fonctionnement :

Notre association a été particulièrement attentive à la maîtrise des frais généraux ; cette politique s'est traduite par une diminution de 3% par rapport à 2012.

- Charges de personnel : 657.674 €
Les charges de personnels sont stables (-0,8%). Un cadre salarié de l'association a fait l'objet d'un licenciement en juin 2013. Par souci de prudence, une provision pour indemnité a été constituée dans l'attente du règlement de la procédure en cours liée à ce départ.
- Routage, impression et cartes : 254.337 €
Ce poste est assez stable par rapport à 2012 (-4,46%)
- Affranchissement : 142.552 €
- La baisse de 8,92% est essentiellement liée à une diminution du nombre d'envois postaux et à une plus grande communication via internet
- Prospection, recrutement et publicité : 87.382 €
Nos actions ont été plus ciblées, ce qui a permis une baisse des dépenses de 17,92 %
- Systèmes d'information : 52.303 €
L'augmentation de 11.028 € traduit le démarrage d'un processus de restructuration de nos systèmes d'information qui s'étalera sur plusieurs années.
- Honoraires : 56.741 €
Leur hausse (+ 19.705 €) tient aux honoraires d'avocat dans le cadre de la procédure en cours avec la salariée licenciée en juin 2013.
- Frais divers de gestion : 83.006 €

Leur baisse de 13,7% traduit l'action de l'association pour limiter ses coûts de fonctionnement

Autres dépenses

- Visites en bus :

À la différence des voyages à l'étranger qui sont désormais systématiquement opérés via une agence et qui n'apparaissent donc plus dans les comptes, les voyages en bus sont organisés directement par l'association en liaison avec le Louvre et concernent essentiellement les visites de nos membres aux expositions du Louvre-Lens. Ces visites ont dégagé un excédent de recettes de 6.375 €.

- Reversement des abonnements à la Revue des musées de France-Revue du Louvre :

L'association collecte les abonnements à la revue souscrits par les adhérents et les sociétaires au moment du versement de leur cotisation et en reverse intégralement le montant à la Réunion des musées nationaux.

1.2. Produits d'exploitation

Cotisations : 4.425.421 €.

Le montant des cotisations relatives à l'exercice 2013 est en augmentation pour la deuxième année consécutive. Ce résultat est essentiellement lié à la hausse des cotisations intervenue le 1^{er} janvier 2012 dont l'effet, compte tenu du mode de comptabilisation retenu, s'étale sur deux exercices.

Le montant 2013 se répartit par catégorie de membres de la façon suivante :

(En euros)

CATEGORIE DE COTISATIONS	%	2013	2012	Variation €	Var %
Adhérents isolés	37%	1 589 009	1 415 648	173 361	12,2%
Adhérents doubles (y compris familles)	29%	1 312 911	1 180 899	132 012	11,2%
Sociétaires isolés	15%	664 213	556 847	107 366	19,3%
Sociétaires doubles (y compris familles)	8%	369 464	339 193	30 271	8,9%
Bienfaiteurs isolés	5%	224 296	185 268	39 028	21,1%
Bienfaiteurs doubles (y compris familles)	6%	258 777	253 948	4 829	1,9%
Entreprises + Duplicatas	0%	6 751	7 978	-1 227	-15,4%
TOTAL		4 425 421	3 939 781	485 640	12,3%

Parmi les cotisations de l'exercice, on notera que 545 281 € proviennent d'adhésions de membres des collectivités (comités d'entreprise) et des familles, représentant 12,3% du total des cotisations reçues, contre un montant de 514.847 € en 2012 (13,1 % des cotisations).

Dons : 1.072.480 €

Ils proviennent de trois sources.

- Dons spontanés :

La Société a reçu 117.378,72 € en dons spontanés de ses membres, dont la générosité est sollicitée à chaque renouvellement de cotisation ; ce faisant, ils marquent leur attachement à la mission de mécénat collectif des Amis du Louvre. Les dons effectués sont compris entre 10 € et 10 000 €. Le don moyen s'élève à 80 €.

- Dons liés aux activités :

Dans le cadre des voyages qu'elle organise désormais systématiquement par l'intermédiaire d'une agence de voyages, la Société sollicite le versement d'un don de la part des participants. En 2013, cette activité a suscité 19.650 € de dons.

- Don exceptionnel :

La Société a mis aux enchères à Hong Kong chez Christie's une toile que l'artiste Yan Pei Ming avait donné aux Amis du Louvre en vue de sa mise en vente au profit du financement des salles d'Objets d'art du XVIIIème ; ce don, égal au produit (net de frais et droits de douane) de la vente s'est élevé à 938.102 €.

Legs : 271.714 €.

Par nature imprévisibles, les legs témoignent de l'attachement des membres à leur Société.

C'est ainsi qu'ils ont représenté plus de 6.000.000 € au cours des huit dernières années.

En 2013, la Société des Amis du Louvre a bénéficié de la générosité de plusieurs de ses membres qui ont choisi de faire de la Société leur légataire universel, à titre universel, ou à titre particulier : Madame Monique Saintot a légué à la Société son contrat d'assurance-vie. M. Albert Benarrous a fait de la Société son légataire universel, tout comme Madame Jacqueline Pillot, dont l'appartement devrait être vendu en 2014. Enfin, nous avons reçu un don en souvenir de Frédéric Fray. Trois autres dossiers ont été ouverts après le décès de Monsieur Jean Verdon, de Madame Geneviève Genaudeau et de Madame Anne-Marie Hachard. Tous ces legs devraient se dénouer dans le courant de l'année 2014.

.

Produits financiers : 21.214 €.

Les excédents de trésorerie font régulièrement l'objet de placements en parts de SICAV et depuis cet exercice, en comptes sur livret et en compte à terme.

Des cessions ont été réalisées au cours de l'exercice 2013 afin de faire face au paiement des achats d'œuvres.

Les plus-values de cession de SICAV se sont élevées à 19.222 €. Les intérêts des placements représentent 1.992 €.

II. Bilan

2.1. Convention d'occupation et frais annexes des locaux

En application de la convention du 10 mai 1995 entre la Société des Amis du Louvre et l'Etat, et pour la dix-neuvième année, 1/25^{ème} de la redevance d'occupation de nos locaux sous la pyramide, soit 7.561 euros, ont été affectés en charge de l'exercice (versement initial de 1995 : 1.240.000 francs ; soit 189.037 euros).

Conformément à la même convention, les frais de télécommunication, d'électricité et les charges communes ont été refacturés à la Société des Amis du Louvre par le musée du Louvre. Ces frais s'ajoutent à la redevance et l'intégralité des charges représente un coût total de 18.142 euros.

2.2. Immobilisations : 9.320 €.

Aucun investissement n'a été réalisé durant l'exercice 2013.

2.3. Valeurs mobilières & placements : 3.805.881 €.

L'association souscrit et vend des SICAV de trésorerie selon ses besoins ou excédents de trésorerie. Au 31 décembre 2013, le portefeuille de l'association est le suivant:

PLACEMENTS	Euros
MONETAIRE CL	1 669 361
UNION SI (CIC)	1 357 718
TOTAL SICAV	3 027 079
COMPTE A TERME	200 000
TOTAL COMPTE A TERME	200 000
Livret Association	501 564
Livret A Sup. Association	77 238
TOTAL LIVRETS	578 802
TOTAL VALEURS MOBILIERES ET PLACEMENTS	3.805.881

L'évaluation des SICAV au 31 décembre 2013 permet de dégager une plus-value potentielle de 5.101 euros.

2.4. Disponibilités : 182.136 €.

L'association dispose de trois comptes bancaires pour l'activité de trésorerie classique (hors placements) : CIC, LCL et La Banque Postale.

Le solde disponible au 31 décembre 2013 a été placé début janvier 2014.

2.5. Produits constatés d'avance : 2.567.707 €.

Le montant des produits constatés d'avance s'élève 2.567.707 € au 31 décembre 2013, contre 2.683.715 € au 31 décembre 2012, soit une diminution de 116.088 € (-4%) entre les deux exercices.

Ce poste concerne les cotisations versées en 2013 et qui ouvrent des droits pour 2014.

III. Affectation du résultat

Le résultat de l'exercice 2013 se solde par un excédent de recettes de 745.353 euros.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat au poste "Autres réserves" qui passera ainsi de 318.610 € à 1.063.963 €.

Pour mémoire : autres évènements n'entrant pas dans les comptes 2013

- Deux dessus-de-porte de Charles-Michel-Ange Challe (1718-1778), représentant Vénus et Amour pour l'un et Danaé pour l'autre ont été donnés au Louvre par l'intermédiaire de la Société. Ils seront installés dans les nouvelles salles du Mobilier XVIIIe du département des Objets d'art.

- La Société a participé aux campagnes Tous Mécènes en faveur de l'achat du *Saint Jean* et de la restauration de la *Victoire de Samothrace*, en offrant une carte d'adhérent aux 989 personnes ayant effectué un don supérieur à 300 €.

La campagne en faveur de la restauration *Victoire de Samothrace* a été lancée le 1^{er} octobre 2013 et s'est terminée le 15 janvier 2014. 1800 Amis du Louvre se sont mobilisés sur cette période, en apportant à titre individuel un total de dons de 306 755€, soit près d'un tiers de la somme totale (1 millions d'euros) des dons qui ont été rassemblés par cette souscription à l'échelle nationale.

IV. Prévisions pour l'année 2014

Dans l'environnement économique et financier difficile que nous connaissons, le projet de budget pour l'année 2014 a été établi sur des bases prudentes :

- Un montant de cotisations en diminution en raison de l'érosion du nombre de nos membres que nous constatons depuis la rentrée 2013 ; cette diminution est compensée en partie par l'augmentation de la cotisation des adhérents de 10 € entrée en vigueur le 1^{er} janvier 2014.

- Des dépenses de fonctionnement qui devraient rester stables par rapport à 2013.

Bien entendu, ces estimations sont faites sous toutes réserves et ne tiennent pas compte d'éventuelles évolutions conjoncturelles.