

Rapport du trésorier

Compte d'exploitation au 31 décembre 2014

(en euros)

CHARGES	Montant 2014	Montant 2013	PRODUITS	Montant 2014	Montant 2013
ACQUISITIONS D'ŒUVRES D'ART	3 553 900	1 524 924	COTISATIONS	4 352 616	4 425 421
MECENAT LOUVRE			DONS	277 533	1 072 480
Rénovation département Objets d'art	0	1 938 102			
Soutien aux publications (abonnements)	536 251	141 358	LEGS	186 415	271 714
Développement des jeunes publics	43 560	66 163			
Participation aux campagnes <i>Tous Mécènes !</i>	8 040	22 804			
<i>Sous total Mécénat Louvre</i>	587 851	2 168 427			
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT					
Charges de personnel	547 647	657 674	Produits financiers nets	22 808	21 214
Routage, impression et cartes	212 074	254 337	Autres produits	1 440	1 192
Affranchissements	162 545	142 552			
Prospection, recrutement, publicité	123 870	87 382			
Honoraires	55 572	56 741			
Systèmes d'information	49 114	52 303			
Frais divers de gestion	65 140	83 066			
Charges et redevance local	19 881	18 142			
Dotation amortissements et provisions	14 299	7 495			
<i>Sous total Dépenses de fonctionnement</i>	1 250 142	1 359 691			
AUTRES DEPENSES			AUTRES RECETTES		
Visites en bus (Louvre Lens, ...)	49 930	54 605	Visites en bus (Louvre Lens, ...)	47 635	60 980
Evènements de mécénat (soirée-théâtre et dîner)	124 628		Evènements de mécénat (soirée- théâtre, dîner...)	124 628	
Reversements à la RMN des abonnements des adhérents et sociétaires	45 241	102 621	Encaissements pour la RMN des abonnements des adhérents et sociétaires	45 241	102 621
<i>Sous total Autres dépenses</i>	219 799	157 226	<i>Sous total Autres recettes</i>	217 504	163 601
Total des charges	5 611 693	5 210 269	Total des produits	5 058 317	5 955 622
Excédent de recettes		745 353	Excédent de dépenses	553 376	
Total général	5 611 693	5 955 622	Total général	5 611 693	5 955 622

Bilan au 31 décembre 2014

(en euros)

ACTIF	Montant 2014	Montant 2013	PASSIF	Montant 2014	Montant 2013
Immobilisations nettes	23 721	9 320	Capital inaliénable	15 377	15 377
			Réserves et autres	1 063 963	318 610
			Report débiteur		
			Résultat de l'exercice	-553 376	745 353
			Situation nette	525 964	1 079 340
Créances	934	4 103	Provisions R&C	128 500	100 000
Valeurs mobilières de placement	3 250 689	3 805 881	Fournisseurs	219 636	227 473
Disponibilités	181 123	182 136	Dettes fiscales et sociales	117 446	128 191
Charges constatées d'avance	27 626	22 414	Produits constatés d'avance	2 536 129	2 567 707
Charges d'avance - Local	37 807	45 369	Autres dettes	3 845	7 960
Produits à recevoir	0	41 447			
	3 498 179	4 101 351		3 005 556	3 031 330
Total actif	3 521 900	4 110 671	Total passif	3 531 520	4 110 671

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 procédé comme l'an dernier à certains regroupements, notamment :

- les dépenses d'achat, de routage et d'affranchissement du Journal du Louvre – Grande Galerie pour les adhérents (depuis 2014), les sociétaires et les bienfaiteurs, de la Revue des musées de France et des catalogues d'exposition pour les bienfaiteurs, ont été regroupées dans la rubrique « Soutien aux publications (abonnements) »,
- les taxes assises sur les salaires ont été regroupés avec les « charges de personnel ».

1.1. Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation comprennent quatre catégories de dépenses :

	2014	2013
Acquisitions d'œuvres d'art :	3.553.900	1.524.924
Mécénat Louvre	587.851	2.168.427
Dépenses de fonctionnement :	1.250.142	1.359.691
Autres dépenses (activités annexes)	219.799	157.227
Charges totales d'exploitation :	5.611.693	5.210.269

Acquisitions d'œuvres d'art : 3.553.900 €.

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

	<i>Montant TTC</i>
Aquarelles gouachées - <i>L'Enlèvement des Sabines</i> et <i>La Contenance de Scipion</i> - Giovanni Francesco Romanelli 1610-1662	74 400 €
<i>Deux pots à huile du service d'Horace Walpole avec leurs plateaux</i> - Nicolas Besnier 1686-1754	2 775 000 €
Tempera et or sur panneau- <i>Pietà</i> - Gonçal Peris, vers 1430	704 500 €
<i>Total des acquisitions effectuées</i>	3 553 900 €

Opérations de mécénat en faveur du Louvre : 587.851 €

Elles s'articulent autour de trois axes :

- Le « soutien aux publications » correspond aux achats, routage et affranchissement du *Journal du Louvre-Grande Galerie* en faveur de l'ensemble des membres de la Société (les adhérents pour la première année en 2014, les 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 (43.560 €) correspond au financement de contenus pédagogiques 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 :

- L'abonnement au magazine le « Petit Léonard » offert aux abonnés de la carte Amis du Louvre Famille.
- 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.
- La contribution (publicité, émission de cartes gratuites pour les donateurs ayant versé au moins 300 €) à la campagne d'appel aux dons (« Tous mécènes ») organisée par le Louvre pour la restauration de la Victoire de Samothrace.

Frais de fonctionnement : 1.250.142 €

Notre association est particulièrement attentive à la maîtrise de ses frais généraux **afin d'allouer la plus grande part possible de nos ressources aux acquisitions d'œuvres et aux actions de mécénat en faveur du Louvre**; cette politique s'est traduite pour la seconde année consécutive par une diminution des frais de fonctionnement qui, en 2014, s'est élevée à 8% par rapport à 2013.

- Charges de personnel : 547.647 €

Les charges de personnels sont en baisse (-16,7%). Un cadre salarié de l'association a fait l'objet d'un licenciement en juin 2013 et n'a pas été remplacé. Par souci de prudence, un complément de provision pour indemnité a été doté sur l'exercice dans l'attente du règlement définitif de la procédure en cours.

Routage, impression et cartes : 212.074 €

Ce poste est en forte diminution par rapport à 2013 liée à l'optimisation de notre organisation (-16,62%).

- Affranchissement : 162.545 €

La hausse de 14,02% est essentiellement liée à l'organisation d'un mailing spécifique pour l'ouverture des salles XVIIIème du département des Objets d'art à la restauration desquelles votre Société a significativement contribué au cours des trois dernières années.

- Prospection, recrutement et publicité : 123.870 €

Nos actions ont été plus nombreuses afin d'encourager l'adhésion de nouveaux membres, ce qui a entraîné une augmentation des dépenses de 41,75 %

- Systèmes d'information : 49.114 €

Poste stable (diminution de 6%) conforme aux prévisions et faisant suite en 2013, au démarrage d'un processus de restructuration de nos systèmes d'information qui s'étalera sur plusieurs années.

Honoraires : 55.572 €

Poste stable (légère baisse de 2%).

- Frais divers de gestion : 65.140 €

Poste en baisse de 21,5%

Autres dépenses : 219.799 € (elles ont leur contrepartie dans la rubrique « Autres recettes » ; voir infra)

- Visites en bus :

À la différence des voyages à l'étranger qui sont systématiquement opérés via une agence et qui n'apparaissent donc pas 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 une légère insuffisance de recettes de 2.295 € contre un excédent de 6.375 € en 2013.

- Evènements de mécénat :

Deux évènements exceptionnels ont été organisés au cours de cette année ; une soirée théâtre et un dîner en vue de lever des fonds. Le prix acquitté par les participants a été scindé en deux (les coûts engagés -124.628 €- couverts intégralement par une fraction du prix et qui figurent dans cette rubrique, le solde constituant un don au profit des Amis du Louvre). Ces évènements ont permis à notre Société de percevoir des dons à hauteur de 70.300 €.

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

L'association collecte les abonnements à la Revue des musées de France 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 : 4.352.616 €.

Le montant des cotisations relatives à l'exercice 2014 est en diminution de 1,65% ; Cette baisse est inférieure à l'érosion du nombre de nos membres (- 7%) car elle a été en partie compensée par l'impact de l'augmentation de 10 € de la cotisation de nos adhérents début 2014 qui, en contrepartie, reçoivent la revue Grande galerie.

CATEGORIES	% Recettes	2014	2013	Variation €	%
Adhérents isolés	37%	1 601 008	1 589 009	11 999	0,76%
Adhérents doubles (y compris familles)	29%	1 264 453	1 312 911	-48 458	-3,69%
Sociétaires isolés	15%	646 548	664 213	-17 665	-2,66%
Sociétaires doubles (y compris familles)	8%	351 705	369 464	-17 759	-4,81%
Bienfaiteurs isolés	5%	234 728	224 296	10 432	4,65%
Bienfaiteurs doubles (y compris familles)	6%	252 439	258 777	-6 338	-2,45%
Entreprises + Duplicatas	0%	1 735	6 751	-5 016	-74,29%
TOTAL		4 352 616	4 425 421	-72 805	-1,65%

Parmi les cotisations de l'exercice, on notera que 527.578 € proviennent d'adhésions de membres des collectivités (comités d'entreprise) et des familles, représentant 12,1% du total des cotisations reçues, contre un montant de 545 281 € en 2013 (12,3 % des cotisations).

Dons : 277.533 €

Ils proviennent de trois sources.

- Dons spontanés :

La Société a reçu 173.643 € 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 14 500 €. Le don moyen s'élève à environ 145 €.

- 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 2014, cette activité a suscité 33.590 € de dons.

- Dons liés aux évènements :

Deux évènements ont été organisés au cours de cette année ; une soirée théâtre et un dîner en vue de lever des fonds. Ces évènements ont permis à l'association de percevoir des dons à hauteur de 70.300 €.

Legs : 186.415 €.

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

C'est ainsi qu'ils ont représenté plus de 8.000.000 € au cours des dix dernières années.

En 2014, la Société des Amis du Louvre a bénéficié de la générosité d'un de ses membres, Mademoiselle Jacqueline Pillot qui a choisi de faire de la Société son légataire universel. Quatre autres successions sont en cours de règlement pour un montant global de l'ordre de 200 000 €.

Produits financiers : 22.808 €.

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

Des cessions de parts de SICAV ont été réalisées au cours de l'exercice 2014 afin de faire face au paiement des achats d'œuvres.

Les plus-values de cession de SICAV se sont élevées à 10.744 €. Les intérêts des placements représentent 12.065 €.

Autres recettes : 217.504 € (voir supra la rubrique « Autres dépenses »)

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 19.881 euros.

2.2. Immobilisations : 23.721 €.

Au cours de l'année 2014, l'association a acquis des logiciels pour un montant de 24.452 € suite au changement de prestataire informatique ; du matériel informatique pour 2.178 € et du mobilier de bureau pour 1.790 €.

2.3. Valeurs mobilières & placements : 3.250.689 €.

Notre société n'a pas vocation à prendre de risques sur ses placements qui sont exclusivement constitués de comptes à terme, de livrets et de SICAV monétaires. Notre trésorerie peut connaître des baisses importantes en cours d'année en fonction notamment des acquisitions d'œuvres. Au 31 décembre 2014, le portefeuille de l'association était le suivant:

	Euros
MONETAIRE CL	1 631 010
UNION SI	614 649
JPM France EQ AEC 3D	14 154
Sous - total SICAV	2 259 813
COMPTE A TERME	202 341
Sous - total C A T	202 341
Livret Association	508 917
Livret A Sup. Association	78 123
Livret Association Banque Postale	201 496
Sous - total Livrets	788 536
TOTAL VALEURS MOBILIERES ET PLACEMENTS	3 250 689

L'évaluation des SICAV au 31 décembre 2014 permet de dégager une plus-value potentielle de 1.281 euros.

2.4. Disponibilités : 181.123 €.

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 2014, alimenté par les cotisations reçues en fin d'année, a été placé début janvier 2015.

2.5. Produits constatés d'avance : 2.536.129 €.

Le montant des produits constatés d'avance s'élève à 2.536.129 € au 31 décembre 2014, contre 2.567.707 € au 31 décembre 2013, soit une très légère diminution de 31.578 € (-1%) entre les deux exercices.

Ce poste concerne les cotisations versées en 2014 et qui ouvrent des droits pour 2015.

III. Affectation du résultat

Le résultat de l'exercice 2014 se solde par une insuffisance de recettes de 553.376 euros.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat au poste "Autres réserves" qui sera ainsi ramené de 1.063.963 € à 510.587 €.

Pour mémoire : autres évènements n'entrant pas dans les comptes 2014

-Un portrait de femme de Charles Antoine Coypel (1694-1762) intitulé *Portrait d'artiste* a été donné sous réserve d'usufruit par Marc Fumaroli au département des Peintures. Cette donation par l'intermédiaire de la Société des Amis du Louvre a été complétée par deux Christs en ivoire du début XVIIe siècle offerts par Marc Fumaroli au département des Objets d'art, également sous réserve d'usufruit, et par l'intermédiaire de notre Société.

- La Société a participé aux campagnes « Tous Mécènes » en faveur de la restauration de la *Victoire de Samothrace* et de l'achat de la *Table de Teschen*, en offrant une carte d'adhérent aux 717 personnes ayant effectué un don supérieur à 300 €.

- La campagne *Samothrace* a mobilisé 6700 donateurs, qui ont apporté le million d'euros manquant. Parmi eux, 1800 Amis du Louvre ont répondu à la souscription en apportant un total de don de 306 775€ soit 30% des fonds réunis.
- La campagne *Teschen* a mobilisé 4500 donateurs qui ont apporté 650 000 euros. L'objectif du million d'euros a été atteint grâce un mécénat exceptionnel de la Société des Amis du Louvre de 350 000 euros voté par le Conseil d'administration le 26 janvier 2015. (Les fichiers sont en cours d'analyse pour déterminer le nombre d'Amis du Louvre qui ont participé individuellement à cette campagne).

IV. Prévisions pour l'année 2015

Dans l'environnement économique et financier difficile que nous connaissons, le projet de budget pour l'année 2015 a été établi sur des bases prudentes :

- Un montant de cotisations en diminution en raison de l'érosion du nombre de nos membres.
- Des dépenses de fonctionnement qui devraient à nouveau être en baisse.

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