



19 rue Pierre Semard

75 009 PARIS

☎ 01 53 19 00 00

☎ 01 53 19 00 05

www.emargence.fr

FONDS DE DOTATION DIMITRI CHOSTAKOVITCH

19 BIS RUE DES SAINTS PERES

75006 PARIS

Présentation des Comptes Annuels

Exercice au : 31/12/2017

Sommaire

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

<i>Bilan Actif technique</i>	1
<i>Bilan Passif technique</i>	2
<i>Détail de l'Actif technique</i>	3
<i>Détail du Passif technique</i>	4
<i>Compte de résultat</i>	5
<i>Détail du compte de résultat</i>	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Immobilisations</i>	11
<i>Amortissements</i>	12
<i>Provisions</i>	13
<i>Créances et dettes</i>	14
<i>Charges à payer</i>	15
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	16
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	17



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	540 000		540 000	540 000
	Constructions	1 260 000		1 260 000	1 260 000
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	1 800 000		1 800 000	1 800 000
	Comptes de liaisons				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances				
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	198 772	418	198 354	285 396	
DISPONIBILITES	99 159		99 159	18 392	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 259		1 259	1 187
	TOTAL (II)	299 190	418	298 773	304 975
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 099 190	418	2 098 773	2 104 975

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droits de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	2 170 000	2 170 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(72 641)	(134 300)
	Résultat de l'exercice	(6 430)	61 659
	Total des fonds propres	2 090 929	2 097 359
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	2 090 929	2 097 359	
	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	Comptes de liaisons		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	5 000	5 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 844	2 616
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	7 844	7 616	
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		2 098 773	2 104 975
Résultat de l'exercice exprimé en centièmes		(6 430,45)	61 659,42
(1) Dont à moins d'un an		7 844	7 616
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail de l'Actif technique

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	1 800 000,00	85,76	1 800 000,00	85,51		
Terrains	540 000,00	25,73	540 000,00	25,65		
2115500 TERRAINS CONSTRUIITS	540 000,00	25,73	540 000,00	25,65		
Constructions	1 260 000,00	60,04	1 260 000,00	59,86		
2131000 BATIMENTS SUR SOL PRO	1 260 000,00	60,04	1 260 000,00	59,86		
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	298 772,63	14,24	304 975,08	14,49	(6 202,45)	-2,03
Valeurs mobilières de placement	198 354,18	9,45	285 396,31	13,56	(87 042,13)	-30,50
5081060 LCL MULTI-STRAT CT FR001015478	13 545,07	0,65	13 545,07	0,64		
5081080 LCL OBLIG CT EURO FR0010221143			6 692,59	0,32	(6 692,59)	-100,00
5081081 LCL OBLIG MT EURO			12 295,21	0,58	(12 295,21)	-100,00
5081083 LCL OBLIG DIVERSIF	16 833,78	0,80			16 833,78	
5081130 FIRST EAGLE AMUNDI P AECE	5 561,70	0,26	9 407,11	0,45	(3 845,41)	-40,88
5081170 AMUNDI BGEA AEC	21 134,42	1,01	20 767,17	0,99	367,25	1,77
5081181 AM.BD GL.AG.AHEC3D	16 245,37	0,77	16 245,37	0,77		
5081182 BFT AUREUS FCP 3DEC			13 400,00	0,64	(13 400,00)	-100,00
5081183 FCP AMUNDI RENDEMENT PLUS	8 224,76	0,39	8 224,76	0,39		
5081185 FCP TIKEHAU SUBORD FIN C FCP			6 017,28	0,29	(6 017,28)	-100,00
5081187 SICAV TIKEHAU IN CR ASSSET P S			3 547,98	0,17	(3 547,98)	-100,00
5081190 LCL MONETAIRE JOUR FR18780			0,01		(0,01)	-100,00
5081220 CPR FOCUS INF P 3D			8 281,26	0,39	(8 281,26)	-100,00
5081230 AMUNDI CV GL AEC3D	6 160,55	0,29	6 160,55	0,29		
5081250 CPR MIDDLE CAP FRA			4 145,33	0,20	(4 145,33)	-100,00
5081260 AFEAEE CE 3D	4 201,65	0,20	4 201,65	0,20		
5081280 BFT STATERE E C			19 908,24	0,95	(19 908,24)	-100,00
5081310 AM BD EUR HY AEC 3D	4 177,74	0,20	8 293,74	0,39	(4 116,00)	-49,63
5081450 FCP CPR EUROLAND P FCP 3DEC	8 514,53	0,41			8 514,53	
5081500 CPR OBLIG 12M P 3D	21 394,16	1,02	14 243,70	0,68	7 150,46	50,20
5081504 AMUNDI ACT FONCIER P C			4 121,31	0,20	(4 121,31)	-100,00
5081508 FCP UNI EQ US SAC C			4 719,94	0,22	(4 719,94)	-100,00
5081512 MG OPTIMAL INCOMA 70040K	5 870,13	0,28	5 861,84	0,28	8,29	0,14
5081513 MG DYN ALL A	4 914,19	0,23	12 451,28	0,59	(7 537,09)	-60,53
5081515 BFT FRA FUT E-C3D	4 203,68	0,20			4 203,68	
5081517 AMUNDI ABS R 3DEC	21 165,01	1,01			21 165,01	
5081519 BFT CONV ISR P3D	13 927,61	0,66			13 927,61	
5081520 PIONEER ABS STRAT	8 582,97	0,41			8 582,97	
5081521 CPRINV GLDIOP AACC	3 383,91	0,16			3 383,91	
5081522 AMUNDI CRED UNC AEC	10 730,61	0,51			10 730,61	
5088100 LCL OPTIMUM VIE 2016			52 525,00	2,50	(52 525,00)	-100,00
5088200 LCL OPTIMUM II 2016			30 915,00	1,47	(30 915,00)	-100,00
5900000 PROVISION POUR DEPRECIATION	(417,66)	-0,02	(575,08)	-0,03	157,42	27,37
Disponibilités	99 159,46	4,72	18 391,77	0,87	80 767,69	439,15
5121000 LCL 70040K	9 302,99	0,44	6 738,22	0,32	2 564,77	38,06
5122000 LCL 70039E	89 856,47	4,28	11 653,55	0,55	78 202,92	671,07
Charges constatées d'avance	1 258,99	0,06	1 187,00	0,06	71,99	6,06
4860000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 258,99	0,06	1 187,00	0,06	71,99	6,06
TOTAL DU BILAN ACTIF	2 098 772,63	100,00	2 104 975,08	100,00	(6 202,45)	-0,29

Détail du Passif technique

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	2 090 928,63	<i>99,63</i>	2 097 359,08	<i>99,64</i>	(6 430,45)	<i>-0,31</i>
Total des fonds propres	2 090 928,63	<i>99,63</i>	2 097 359,08	<i>99,64</i>	(6 430,45)	<i>-0,31</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	2 170 000,00	<i>103,39</i>	2 170 000,00	<i>103,09</i>		
1020000 FONDS DE DOTATION	2 170 000,00	<i>103,39</i>	2 170 000,00	<i>103,09</i>		
Report à nouveau	(72 640,92)	<i>-3,46</i>	(134 300,34)	<i>-6,38</i>	61 659,42	<i>45,91</i>
1190000 REPORT A NOUVEAU	(72 640,92)	<i>-3,46</i>	(134 300,34)	<i>-6,38</i>	61 659,42	<i>45,91</i>
Résultat	(6 430,45)	<i>-0,31</i>	61 659,42	<i>2,93</i>	(68 089,87)	<i>-110,43</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Comptes de liaison						
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	7 844,00	<i>0,37</i>	7 616,00	<i>0,36</i>	228,00	<i>2,99</i>
Emprunts et dettes financières divers	5 000,00	<i>0,24</i>	5 000,00	<i>0,24</i>		
4551000 C/C IRINA CHOSTAKOVITCH DOT IN	5 000,00	<i>0,24</i>	5 000,00	<i>0,24</i>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 844,00	<i>0,14</i>	2 616,00	<i>0,12</i>	228,00	<i>8,72</i>
4081000 FOURNISSEURS NON PARVENUES	2 844,00	<i>0,14</i>	2 616,00	<i>0,12</i>	228,00	<i>8,72</i>
Total du passif	2 098 772,63	<i>100,00</i>	2 104 975,08	<i>100,00</i>	(6 202,45)	<i>-0,29</i>

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	4 250	5 541
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	200 000	237 992
Total des produits d'exploitation	204 250	243 533	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	211 148	214 510
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 662	1 692
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	212 810	216 202
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(8 560)	27 331
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	335	3 271
	Intérêts et produits financiers	6 130	36 392
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	178	550
	Intérêts et charges financières	4 157	4 785
2 - RESULTAT FINANCIER		2 130	34 328
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(6 430)	61 659
Charges financières	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		210 715	283 197
TOTAL DES CHARGES		217 145	221 537
EXCEDENT ou DEFICIT		(6 430)	61 659
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	204 250	<i>100,00</i>	243 533	<i>100,00</i>	(39 283)	-16,13
Dons	4 250	<i>2,08</i>	5 541	<i>2,28</i>	(1 291)	-23,30
7542000 DONS DIVERS	4 250	<i>2,08</i>	5 541	<i>2,28</i>	(1 291)	-23,30
Autres produits	200 000	<i>97,92</i>	237 992	<i>97,72</i>	(37 992)	-15,96
7516000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	200 000	<i>97,92</i>	237 992	<i>97,72</i>	(37 992)	-15,96
Total des charges de fonctionnement	212 810	<i>104,19</i>	216 202	<i>88,78</i>	(3 392)	-1,57
Autres achats et charges externes	211 148	<i>103,38</i>	214 510	<i>88,08</i>	(3 362)	-1,57
6063000 ACHATS NON STOCKES MAT.FOURN.	288	<i>0,14</i>			288	
6140001 CHARGES RUE DES ST PERES	12 078	<i>5,91</i>	11 560	<i>4,75</i>	518	<i>4,48</i>
6161001 AXA MULTIRISQUES 2899685304	1 817	<i>0,89</i>	1 703	<i>0,70</i>	114	<i>6,67</i>
6226200 HONORAIRES COMPTABLES	2 676	<i>1,31</i>	3 148	<i>1,29</i>	(472)	<i>-14,98</i>
6226300 HONORAIRES CAC	2 796	<i>1,37</i>	2 424	<i>1,00</i>	372	<i>15,35</i>
6227000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	150	<i>0,07</i>			150	
6238000 DIVERS POURBOIRES DONS	190 000	<i>93,02</i>	190 000	<i>78,02</i>		
6270000 FRAIS BANCAIRES	1 344	<i>0,66</i>	5 676	<i>2,33</i>	(4 331)	<i>-76,32</i>
Impôts, taxes, versements assimilés	1 662	<i>0,81</i>	1 692	<i>0,69</i>	(30)	-1,77
6351200 TAXE FONCIERE	1 662	<i>0,81</i>	1 692	<i>0,69</i>	(30)	-1,77
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(8 560)	-4,19	27 331	<i>11,22</i>	(35 892)	-131,32
RESULTAT FINANCIER	2 130	<i>1,04</i>	34 328	<i>14,10</i>	(32 198)	-93,80
Reprise sur provisions et transferts de charges	335	<i>0,16</i>	3 271	<i>1,34</i>	(2 936)	-89,76
7866500 REPRISE SUR PROV POUR DEP VMP	335	<i>0,16</i>	3 271	<i>1,34</i>	(2 936)	-89,76
Intérêts et produits financiers	6 130	<i>3,00</i>	36 392	<i>14,94</i>	(30 262)	-83,16
7641000 INTERETS COUPONS COURUS	1 910	<i>0,94</i>	28 463	<i>11,69</i>	(26 553)	<i>-93,29</i>
7670000 PRODUITS NET CESS VAL PL	4 220	<i>2,07</i>	7 929	<i>3,26</i>	(3 709)	<i>-46,78</i>
Dotation aux amortissements et provisions	178	<i>0,09</i>	550	<i>0,23</i>	(372)	-67,71
6866500 DOTATION AUX PROV POUR DEP VMP	178	<i>0,09</i>	550	<i>0,23</i>	(372)	-67,71
Intérêts et charges financières	4 157	<i>2,04</i>	4 785	<i>1,96</i>	(628)	-13,12
6670000 CHARGES NETTES CESSIONS VMP	4 157	<i>2,04</i>	4 785	<i>1,96</i>	(628)	-13,12
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(6 430)	-3,15	61 659	<i>25,32</i>	(68 090)	-110,43
Résultat exceptionnel						
TOTAL DES PRODUITS	210 715	<i>103,17</i>	283 197	<i>116,29</i>	(72 482)	-25,59
TOTAL DES CHARGES	217 145	<i>106,31</i>	221 537	<i>90,97</i>	(4 392)	-1,98
Résultat	(6 430)	-3,15	61 659	<i>25,32</i>	(68 090)	-110,43
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 098 773** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **210 715** euros et un total **charges** de **217 145** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-6 430** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

et 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. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Il a été fait application des dispositions du plan comptable général et des dispositions particulières résultant du règlement CRC n°2009-01, du 3 décembre 2009, portant sur les règles comptables applicables aux Fondations et Fonds de Dotation, modifiant le règlement du Comité de la Réglementation Comptable n°99-01 du 16 février 1999.

Les principales méthodes utilisées sont:

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements et dépréciations de l'actif

Bâtiment:

En raison des faits suivants:

- absence de secteur lucratif du fonds de dotation, et donc de l'absence d'obligation de respecter les règles fiscales en matière d'amortissement,
- comptabilisation de la valeur du bâtiment à sa valeur historique, c'est-à-dire à une valeur qui avec le temps est très en deçà de la valeur économique,

Il a été décidé de ne pas pratiquer d'amortissement sur le bâtiment.

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'acquisition selon la méthode FIFO. Ces VMP ont fait l'objet d'une estimation en fin de période basée sur le dernier cours connu.

Les moins values latentes éventuelles sont provisionnées lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable et s'élève à 178€ au 31/12/2017.

Les lignes de titres qui ne font pas l'objet d'une dépréciation dégagent une plus-value latente, laquelle n'est pas comptabilisée par principe de prudence. Le cumul de ces plus-values s'élève à 6 300€ au 31/12/2017.

Fonds associatifs / Legs et donations

Les fonds associatifs sans droit de reprise comptabilisent les ressources ayant une affectation certaine, provenant d'apports, de legs, de donations, ou de mise en réserves de résultat.

La dotation initiale en capital du fonds de dotation se décompose comme suit :

- de donations en capital à hauteur de 200 000€
- de donations en apport en numéraire de 170 000€
- de donations d'immeubles à hauteur de 1 800 000€

Conformément aux statuts, la dotation en capital du fonds de dotation pourra être complétée par des donations et legs qui pourront lui être consentis par toute personne physique ou morale.

Ressources du Fonds

Conformément aux statuts, les ressources annuelles du fonds de dotation se composent :

- du tiers des revenus de droits d'auteurs de Mme Irina Chostakovitch sans excéder 200 000€
- des dons ;

La gestion financière du fonds de dotation est assurée dans le respect de la liste des placements énoncée à l'article R. 931-10-21 du Code de la Sécurité Sociale, en respectant une dispersion suffisante des actifs.

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Principe de comptabilisation des ressources

Lorsque le fonds reçoit des droits ou des biens de toute nature, des dons manuels ou du mécénat qui ne relèvent pas de l'appel à la générosité publique, des libéralités, il n'y a pas d'affectation possible en ressources, toutes les sommes sont affectées à la dotation dans les fonds propres.

Les revenus tels que les produits financiers, les revenus de location, d'immeuble, les produits issus d'une donation temporaire d'usufruit, les produits de rétribution de services rendus, les recettes tirées de l'organisation de formation constituent des ressources qui sont comptabilisés dans les produits du compte de résultat.

Pour les dons manuels issus de l'appel à la générosité publique, les dispositions précisent que la collecte ira à la dotation mais que les dons peuvent être affectés, par décision du conseil d'administration, aux ressources du fonds.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés enregistrent à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par les tiers financeurs à des projets définis, et qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. La contrepartie de ce compte est inscrite en charges sous la rubrique *Engagements à réaliser sur ressources affectées*.

Néant sur l'exercice

Financements accordés

Les financements accordés sont comptabilisés à la rubrique *Financements accordés par l'association*.

Les financements attribués par le CA au cours de l'exercice sont rattachés aux charges de l'exercice.

Les sommes ou échéances non encore versées aux bénéficiaires à la fin de chaque exercice sont inscrites au passif du bilan sous la rubrique charges à payer.

Certaines conventions sont assorties de conditions suspensives, les échéances de ces conventions seront comptabilisées au fur et à mesure de la levée de ces conditions.

Au cours de l'exercice, le fonds a versé 190 000 € de dons.

Fiscalité du fonds de dotation

Le fonds de dotation bénéficie du régime fiscal applicable aux organisations sans but lucratif. Il n'est donc pas soumis aux impôts commerciaux (IS de droit commun, taxe professionnelle, TVA) dès lors qu'il n'exerce pas d'activités lucratives au sens du code général des impôts.

Conseil d'administration

Au titre de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006 relative au volontariat, les membres du Conseil d'Administration exercent bénévolement leur mandat.

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques de l'exercice : NEANT

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture : NEANT

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains	540 000					540 000
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	1 260 000					1 260 000
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 800 000					1 800 000
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	1 800 000					1 800 000

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL				

NEANT

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	575	178	335	418
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	575	178	335	418
TOTAL GENERAL		575	178	335	418
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			178	335	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance		1 259	1 259	
TOTAL DES CREANCES		1 259	1 259	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 844	2 844		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	5 000	5 000		
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		7 844	7 844		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		5 000			

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Total des Charges à payer		2 844
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 844
<i>FOURNISSEURS NON PARVENUES</i>	2 844	

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	2 170 000			2 170 000
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(134 300)	61 659		(72 641)
Résultat de l'exercice	61 659	(6 430)	61 659	(6 430)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 097 359	55 229	61 659	2 090 929