

# **FONDS DE DOTATION**

## **PHILANTROPIC'**

Numéro SIRET : 802 875 518 000 10  
Code APE : 9499Z

28 ZONE ARTISANALE DE LABAHOU  
30140 ANDUZE

---



**COMPTES ANNUELS**  
**du 01/01/2018 au 31/12/2018**

## SOMMAIRE

<b>Bilan Fonds de dotation</b> _____	<b>1</b>
<i>ACTIF</i>	1
<i>PASSIF</i>	1
<b>Compte de résultat Fonds de dotation</b> _____	<b>2</b>
Annexes Fonds de dotations _____	<b>3</b>
<i>PREAMBULE</i>	3
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	3
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	3
<i>METHODE GENERALE</i>	3
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	4
<i>CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	4
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	5
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	6
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	7

**BILAN FONDS DE DOTATION**

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Terrains	55 064		55 064	45 000	10 064
Constructions	335 187	47 038	288 149	229 689	58 460
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 886	2 139	747	1 324	- 577
Participations	190 000		190 000	190 000	
Créances rattachées à des participations	3 265		3 265	3 265	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>586 402</b>	<b>49 177</b>	<b>537 225</b>	<b>469 278</b>	<b>67 947</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	500		500		500
Créances usagers et comptes rattachés	2 950		2 950	1 097	1 853
. Autres	206		206	346	- 140
Valeurs mobilières de placement	15		15		15
Disponibilités	54 266		54 266	44 329	9 937
Charges constatées d'avance	1 758		1 758	1 572	186
<b>TOTAL (II)</b>	<b>59 694</b>		<b>59 694</b>	<b>47 344</b>	<b>12 350</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>646 096</b>	<b>49 177</b>	<b>596 919</b>	<b>516 622</b>	<b>80 297</b>

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
	. Fonds associatifs sans droit de reprise	508 072	
. Résultat de l'exercice	15 837	6 686	9 151
<b>TOTAL (I)</b>	<b>523 910</b>	<b>508 072</b>	<b>15 838</b>
Emprunts et dettes assimilées	64 980		64 980
Fournisseurs et comptes rattachés	6 987	7 112	- 125
Autres	1 043	1 438	- 395
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>73 009</b>	<b>8 550</b>	<b>64 459</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>596 919</b>	<b>516 622</b>	<b>80 297</b>

**COMPTE DE RESULTAT FONDS DE DOTATION**

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Production vendue services	78 070		78 070	69 050	9 020	13,06
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>78 070</b>		<b>78 070</b>	<b>69 050</b>	<b>9 020</b>	<b>13,06</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>78 070</b>	<b>69 050</b>	<b>9 020</b>	<b>13,06</b>
Sur opérations de gestion			4 259	4 145	114	2,75
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>4 259</b>	<b>4 145</b>	<b>114</b>	<b>2,75</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>82 329</b>	<b>73 195</b>	<b>9 134</b>	<b>12,48</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>82 329</b>	<b>73 195</b>	<b>9 134</b>	<b>12,48</b>
Autres achats non stockés			17 197	22 609	- 5 412	-23,94
Services extérieurs			11 909	3 430	8 479	247,20
Autres services extérieurs			2 474	3 041	- 567	-18,65
Impôts, taxes et versements assimilés			9 151	8 655	496	5,73
Dotations aux amortissements			12 532	10 321	2 211	21,42
Autres charges			0	3	- 3	-100
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>			<b>53 265</b>	<b>48 059</b>	<b>5 206</b>	<b>10,83</b>
Intérêts et charges assimilées			916		916	N/S
<b>Total des charges financières (III)</b>			<b>916</b>		<b>916</b>	<b>N/S</b>
Sur opérations de gestion			12 311	18 450	- 6 139	-33,27
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>			<b>12 311</b>	<b>18 450</b>	<b>- 6 139</b>	<b>-33,27</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>			<b>66 492</b>	<b>66 509</b>	<b>- 17</b>	<b>-0,03</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>			<b>15 837</b>	<b>6 686</b>	<b>9 151</b>	<b>136,87</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>82 329</b>	<b>73 195</b>	<b>9 134</b>	<b>12,48</b>

## ANNEXES FONDS DE DOTATIONS

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 596 918,99 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 15 837,29 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/04/2019 par le conseil d'administration.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Un bâtiment a été acquis sur la commune de Marseille courant mai 2018, pour un coût de revient tous frais compris d'environ 67 000 euros.

Cette acquisition a été financée par la contraction d'un emprunt de 67 900 euros, remboursable sur 144 mois au taux nominal de 2,10%.

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Fonds de dotations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

## **PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

### **Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

### **Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### **Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

## **CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## Annexes Fonds de dotations (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles	312 658	80 479		393 137
Immobilisations financières	193 265			193 265
<b>TOTAL</b>	<b>505 923</b>	<b>80 479</b>		<b>586 402</b>

#### Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
sur sol propre	35 083	11 955		
Installations techniques, matériel, outillages industriels	1 562	577		2 139
<b>TOTAL III</b>	<b>36 645</b>	<b>12 532</b>		<b>49 177</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>36 645</b>	<b>12 532</b>		<b>49 177</b>

#### Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Autres créances	3 655	3 655	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>1 758</b>	<b>1 758</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>5 413</b>	<b>5 413</b>	

## Annexes Fonds de dotations (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### *Fonds associatifs*

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Apport sans droit de reprise	8 122	6 686		14 807
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	493 265			493 265
<b>SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)</b>	<b>501 387</b>	<b>6 686</b>		<b>508 072</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)</b>	<b>501 387</b>	<b>6 686</b>		<b>508 072</b>

#### *Report à nouveau avant répartition du résultat*

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Excédent du Fonds de dotation		6 686
<b>SOLDE</b>		<b>6 686</b>

#### *Etat des dettes et produits constatés d'avance*

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	64 980	5 091	21 464	38 424
Fournisseurs	6 987	6 987		
Dettes fiscales et sociales	1 043	1 043		
<b>TOTAL</b>	<b>73 009</b>	<b>13 121</b>	<b>21 464</b>	<b>38 424</b>

#### *Charges à payer par poste de bilan*

Charges à payer	Montant
Fournisseurs	6 416
Dettes fiscales et sociales	1 043
<b>TOTAL</b>	<b>7 459</b>



**Annexes Fonds de dotations 2019 (suite)****AUTRES INFORMATIONS****Effectif moyen**

	<b>Personnel salarié</b>	<b>Personnel mis à disposition de l'Fonds de dotation</b>
Cadres	0	0
Non cadres	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 960 E.