

Comptes annuels

FONDS DE DOTATION LYS VERT

31/12/2017

Ce document contient 21 pages



FONDS DE DOTATION LYS VERT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Rapport</i>	3
1.1	Rapport	4
2	<i>Comptes annuels</i>	5
2.1	Bilan actif	6
2.2	Bilan passif (avant répartition)	7
2.3	Compte de résultat	8
2.4	Bilan actif (détail)	10
2.5	Bilan passif (détail)	11
2.6	Compte de résultat (détail)	12
3	<i>Annexe</i>	13
3.1	Annexe aux comptes annuels	14

Rapport





KPMG S.A.
Bureau de Lille
36 rue Eugène Jacquet
CS 75039
59705 Marcq en Baroeul
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 66 57
Site internet : www.kpmg.fr

Fonds de Dotation Le Lys Vert
114 Boulevard d'Armentières
59100 Roubaix

Marcq en Baroeul, le 26 février 2021

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 1^{er} décembre 2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du Fonds de Dotation Le Lys Vert relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	4 006 EUR
— Chiffre d'affaires :	/ EUR
— Résultat net comptable :	- 1 747 EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Jacques Dufour
Expert-comptable

Comptes annuels



FONDS DE DOTATION LYS VERT

Actif		Exercice au 31/12/2017			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2016	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat.out. industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières				
		TOTAL				
Total I						
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances ⁽³⁾	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances				
		TOTAL				
	Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	4 006		4 006	14 712
Total II			4 006		4 006	14 712
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			4 006		4 006	14 712
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

FONDS DE DOTATION LYS VERT

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		8 768
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	1 816 -1 747	1 816
Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		69	10 585
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II			
Dettes	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1) Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance	3 937	4 127
	Total III	3 937	4 127
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		4 006	14 712
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an Dettes sauf (1) à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	3 937	4 127
	Engagements donnés	Sur legs acceptés Autres	

FONDS DE DOTATION LYS VERT

Période de l'exercice 01/01/2017 31/12/2017
 Période de l'exercice précédent 01/01/2016 31/12/2016

Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons		
	Legs et donations		
Subventions d'exploitation			
Produits liés à des financements réglementaires			
Ventes de dons en nature			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			
Autres produits	38 768	892	
	Total des produits d'exploitation I	38 768	892
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	1 515	1 248
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations d'exploitation		
• sur immobilisations			
• sur actif circulant : provisions			
• pour risques et charges : provisions			
amortissements provisions			
Subventions accordées par l'association	39 000		
Autres charges			
	Total des charges d'exploitation II	40 515	1 248
	Résultat d'exploitation (I-II)	-1 747	-355
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V		
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI		
	Résultat financier (V-VI)		
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	-1 747	-355
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

FONDS DE DOTATION LYS VERT

Période de l'exercice 01/01/2017 31/12/2017
 Période de l'exercice précédent 01/01/2016 31/12/2016

Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		355
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII		355
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		
	Résultat exceptionnel (VII-VIII)		355
	Participation des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	38 768	1 248
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	40 515	1 248
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	-1 747	
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		



FONDS DE DOTATION LYS VERT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2017	31/12/2016
Disponibilités	4 006,76	14 712,50
51210000 COMPTES EN EUROS	4 006,76	14 712,50

FONDS DE DOTATION LYS VERT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2017	31/12/2016
Fonds associatifs sans droit de reprise	0,00	8 768,43
10270000 AUTRES FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	363 000,00	333 000,00
10279000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES INSCRITES AU COMPTE DE RÉSERVES	-363 000,00	-324 231,57
Report à nouveau	1 816,59	1 816,59
11000000 REPORT À NOUVEAU CRÉDITEUR	1 816,59	1 816,59
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 937,48	4 127,48
40110000 FOURNISSEURS	1 672,48	856,00
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	2 265,00	3 271,48

FONDS DE DOTATION LYS VERT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2017	31/12/2016	%
Autres produits d'exploitation	38 768,43	892,28	NS
75700000 QUOTE-PART D'ÉLÉMENTS DU FONDS ASSOCIATIF VIRÉE AU R	38 768,43	892,28	NS
Autres achats et charges externes	1 515,74	1 248,08	21.45
62260000 HONORAIRES	1 405,74	1 138,08	23.52
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	50,00	50,00	
62780000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SUR PRESTATIONS DE SERV	60,00	60,00	
Subventions accordées par l'association	39 000,00	0,00	NS
65700000 SUBVENTIONS VERSÉES PAR L'ASSOCIATION	39 000,00	0,00	NS
Produits exceptionnels op. capital	0,00	355,80	-100
77888000 Autres produits exceptionnels	0,00	355,80	-100

Annexe





Fonds de dotation Le Lys Vert

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31/12/2017

Table des matières

1.	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1.	Evènements principaux	2
1.2.	Principes, règles et méthodes comptables	2
1.2.1.	Présentation des comptes	2
1.2.2.	Méthode générale	2
1.2.3.	Changement de méthode d'évaluation	2
1.2.4.	Changement de méthode de présentation	2
2.	Informations relatives au bilan	3
2.1.	Actif	3
2.1.1.	Immobilisations incorporelles et corporelles.....	3
2.1.2.	Immobilisations financières.....	3
2.1.3.	Créances	3
2.1.4.	Produits à recevoir.....	3
2.1.5.	Charges constatées d'avance.....	3
2.2.	Passif.....	4
2.2.1.	Fonds associatifs.....	4
2.2.2.	Report à nouveau.....	4
2.2.3.	Provisions pour risques et charges.....	4
2.2.4.	Etat des dettes.....	5
2.2.5.	Charges à payer	6
2.2.6.	Produits constatés d'avance.....	6
3.	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1.	Ventilation des produits d'exploitation.....	7
3.2.	Ventilation des comptes de charges	7

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evènements principaux

Aucun événement et fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1. Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2. Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3. Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4. Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Néant.

2.1.2. Immobilisations financières

Néant.

2.1.3. Créances

Néant.

2.1.4. Produits à recevoir

Néant.

2.1.5. Charges constatées d'avance

Néant.

2.2. Passif

2.2.1. Fonds associatifs

Libellés	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds consommables	333 000 €	30 000 €		363 000 €
Quote-part des fonds consommables virés au compte de résultat	-324 232 €		38 768 €	- 363 000 €
TOTAL	8 768 €	30 000 €	38 768 €	0 €

2.2.2. Report à nouveau

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités propres du fonds de dotation		1 817 €
TOTAL		1 817 €

2.2.3. Provisions pour risques et charges

Néant.

2.2.4. Etat des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine				
- A + d'1 à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 937 €	3 937 €		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les produits financiers				
Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 937 €	3 937 €		

2.2.5. Charges à payer

Libellés	Montant
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	
Banques	
Concours bancaires courants	
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	2 265 €
Personnel	
Sécurité sociale	
Autres charges fiscales	
Divers	
TOTAL	2 265 €

2.2.6. Produits constatés d'avance

Néant.

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation des produits d'exploitation

	Montant
Quote-part des fonds consommables virés au compte de résultat	38 768 €
Subventions	0 €
Autres produits	0 €
TOTAL	38 768 €

3.2. Ventilation des comptes de charges

	Montant
Honoraires	1406 €
Dons accordés à l'association SESAME	39 000 €
Autres charges	110 €