

Fonds de Dotation - AJC FRANCE

5 bis rue du Cirque

75008 PARIS

Comptes annuels du 03/04/2017 au 31/12/2017

Siret : 83232238200017

Code APE : 9499Z

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents de synthèse		
Bilan		3
Compte de résultat		5
Annexe		
Principes, règles et méthodes comptables	20	8
Notes sur l'actif		9
Autres informations	60	11
Détail des postes		
Actif		13
Passif		13
Compte de résultat		14

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le : 31/12/2017			
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31	296 315	14 908	281 407
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en-cours						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Avances et acomptes					
	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	T.I.A.P					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières		132 800	132 800		
Total (I)			429 115	14 908	414 207	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32			
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	CRÉANCES (3)	Avances et acomptes versés	33			
		Usagers et comptes rattachés	34			
		Comptes affiliés				
DIVERS	Autres créances					
	V.M.P	35				
Instrument de trésorerie						
	Disponibilités					
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	35 355	35 355	
	Total (II)			35 355	35 355	
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)	36			
		Primes de remboursement d'obligations (IV)				
		Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)			464 470	14 908	449 562	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
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				

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		25 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		-630 846
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise	40	
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
Total (I)			-605 846
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	41	
	Sur autres ressources		
Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42	
	Provisions pour charges		
	Total (III)		
DETTES (1)	Emprunts obligataires	43	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		65 808
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		989 601
Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	44	
Total (IV)			1 055 409
Ecarts de conversion passif		(V) 44	
TOTAL GENERAL (I à V)			449 562
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		1 055 409
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		

COMPTES DE RESULTAT

				Note	31/12/2017
Nombre de mois de la période					9
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total
	Ventes de marchandises				
	Production vendue	biens			
		services			
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)				
	Production stockée				50
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Cotisations				
Dons					
Legs et donations					
Autres produits					
Total des produits d'exploitation (1) (I)					
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			51	615 938
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3)				
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				14 908	
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (2) (II)					630 846
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					-630 846
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)			52	
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			53	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)					
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			54	
	Intérêts et charges assimilées				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)					
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-630 846

COMPTES DE RESULTAT

		Note	31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
(IX)	Impôts sur les bénéfices	58	
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59	
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)			
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)			630 846
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)			-630 846

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont crédit bail mobilier	
		Dont crédit bail immobilier	

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits	Bénévolats	Total
	Prestations en nature	
	Dons en nature	
Charges	Secours en nature	Total
	Mise à disposition gratuite de biens et services	
	Personnel Bénévole	

Annexe

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les comptes de l'exercice sont établis conformément aux règlements 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations, modifié par le règlement 2009-01 du 3 décembre 2009 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation, et 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable complété du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A) IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Aucun composant n'a été identifié. Aucun indice de pertes de valeur n'a été repéré. Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation des biens.

Les amortissements ont été calculés en prenant une date de mise en service fixée au 1er juillet.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Aménagement divers : 10 ans
- Mobilier : 10 ans
- Matériel informatique : 5 ans

B) PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant.

C) STOCKS

Néant.

D) CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

E) CHANGEMENTS DE METHODE

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

F) INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Le fonds de dotation a été créé le 3 avril 2017.

En 2017, seules les charges et les immobilisations ont été comptabilisées.

Le don couvrant ces charges et immobilisations n'a pas été comptabilisé car formalisé postérieurement à la clôture.

Ce qui explique le déficit de l'exercice 2017 et le fait que nous n'ayons pas effectué de compte annuel d'emplois ressources.

Les dépenses de l'exercice ont été financées entre temps par American Jewish Committee USA.

Note 31 - Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles		296 315		296 315
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total		296 315		296 315
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières		132 800		132 800
Total		132 800		132 800
Total général		429 115		429 115

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles		14 908		14 908
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total		14 908		14 908
Total général		14 908		14 908

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+	+	+
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 296 315		+ 296 315
Dotations de l'exercice		+ 14 908	- 14 908
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 296 315	= 14 908	= 281 407

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+
Acquisitions	+ 132 800
Cessions, mises hors service, ou diminutions	-
Valeur en fin d'exercice	= 132 800

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
Travaux aménagement local	234 607		
Travaux design intérieur	18 604		
Mobilier bureau	41 258		
Ordinateur Anne	1 847		
Total	296 315		
Total général	296 315		

Note 60 - Autres informations**Echéance des créances**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	132 800		132 800
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés			
Autres créances			
Totaux	132 800		132 800

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 808	65 808		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	989 601	989 601		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	1 055 409	1 055 409		

Détail des postes

Note 31 - Immobilisations

N° compte	Désignation	31/12/2017
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
218100	Installations et agencements divers	253 211
218300	Matériel de bureau et informatique	1 847
218400	Mobilier	41 258
281810	Amort. installations et agencements	-12 661
281830	Amort. matériel informatique	-185
281840	Amort. mobilier	-2 063
	Total	281 407
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
275100	Depôt de garantie	31 250
275200	Fonds GAPD citi bank	101 550
	Total	132 800
Total Immobilisations		414 207

Note 36 - Comptes de régularisation actif

N° compte	Désignation	31/12/2017
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		
486000	Charges constatées d'avance	35 355
	Total	35 355
Total Comptes de régularisation actif		35 355

Note 40 - Fonds associatifs et réserves

N° compte	Désignation	31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		
102200	Fonds statutaire	25 000
	Total	25 000
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		
	Résultat de l'exercice	-630 846
	Total	-630 846
Total Fonds associatifs et réserves		-605 846

Note 43 - Dettes

N° compte	Désignation	31/12/2017
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		
408100	Fournisseurs, fact. non parvenues	65 808
	Total	65 808
AUTRES DETTES		
467100	Ajc us	989 601
	Total	989 601
	Total Dettes	1 055 409

Note 51 - Charges d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2017
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
606300	Petit équipement	324
606310	Fournitures informatiques	617
606400	Fournitures de bureau	1 961
606410	Impressions	4 748
606420	Fournitures	517
606430	Matériel d'éducation	248
611000	Sous traitance	17 381
613000	Locations	106 909
613100	Services regus	1 528
613200	Autres locations	1 415
613300	Location salle	4 487
615000	Maintenance informatique	1 939
615100	Réparations office	2 436
615200	Entretien	172
616000	Assurance	658
621000	Personnel Extérieur	269 394
622600	Honoraires	46 278
622610	Honoraires juridiques	81 167
623100	Frais d'enregistrement	590
623300	Autres frais représentation	7 819
623600	Frais de traduction	5 619
623610	Vidéos	3 564
623700	Publicité	12 977
625100	Voyages staff	2 441
625110	Voyages (hors staff)	106
625200	Voyages internationaux staff	7 539
625210	Voyages internationaux (hors staff)	303
625300	Conférences suivies - restauration	7 366
625500	Conférences suivies - logement	3 982
625700	Réception	11 710
<i>A reporter</i>		606 195

N° compte	Désignation	31/12/2017
<i>Report</i>		606 195
625710	Autres frais de réception	1 613
626000	Téléphone	3 270
626100	Mobile	2 357
626200	Poste	390
626300	Messenger service	31
627000	Frais bancaires	2 082
	Total	615 938
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		
681120	Dotation aux amort. immos corpo	14 908
	Total	14 908
Total Charges d'exploitation		630 846