

Bilan Actif des Associations et Fondations				
Dossier : 9910 - FONDS DE DOTATION JB LE BIDEAU - Périodes de : 01/2018 à 12/2018				
ACTIF	Brut 2018	Amortissement 2018	Net 2018	Net 2017
<b>Actifs immobilisés</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherches et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	312 421.89		312 421.89	258 521.89
Constructions	335 535.80	6 551.22	328 984.58	
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres	417 451.79	64 940.40	352 511.39	171 072.21
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours	43 318.61		43 318.61	
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 108 728.09</b>	<b>71 491.62</b>	<b>1 037 236.47</b>	<b>429 594.10</b>
		0.00	0.00	0.00
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				2 440.00
<b>Créances</b>				
créances clients et comptes rattachés	9 500.00		9 500.00	8 000.00
Autres				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	35 988.56		35 988.56	41 932.82
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL II</b>	<b>45 488.56</b>		<b>45 488.56</b>	<b>52 372.82</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecart de conversion Actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 154 216.65</b>	<b>71 491.62</b>	<b>1 082 725.03</b>	<b>481 966.92</b>

Bilan Passif des Associations et Fondations		
Dossier : 9910 - FONDS DE DOTATION JB LE BIDEAU - Périodes de : 01/2018 à 12/2018		
PASSIF	Exercice 2018	Exercice 2017
<b>Fonds associatifs</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	405 480.00	395 480.00
Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)		
Réserves	9 770.72	0.00
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	40 242.29	9 770.72
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL I</b>	<b>455 493.01</b>	<b>405 250.72</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL II</b>		
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	356 046.17	
Emprunts et dettes financières divers	100 000.00	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 721.28	7 721.28
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 173.68	62 994.92
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 715.89	
Autres dettes	110 575.00	6 000.00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>627 232.02</b>	<b>76 716.20</b>
Ecart de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 082 725.03</b>	<b>481 966.92</b>
<b>Engagements donnés</b>		
1. Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
2. Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
3. Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat Charges des Associations et Fondations		
Dossier : 9910 - FONDS DE DOTATION JB LE BIDEAU - Périodes de : 01/2018 à 12/2018		
CHARGES	Exercice 2018	Exercice 2017
<b>Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières)</b>		
Achats de marchandises (a)		
Variation de stock (b)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (a)	0.00	0.00
Variation de stock (b)		
Autres achats et charges externes (*)	3 902.67	4 603.99
Impôts, taxes et versements assimilés	504.43	708.07
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements, dépréciations et engagements :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (c)	62 223.41	22 797.58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Autres Charges		
<b>TOTAL I</b>	<b>66 630.51</b>	<b>28 109.64</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>		
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 409.72	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>2 409.72</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		0.11
Sur opérations en capital	60 146.69	
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL IV</b>	<b>60 146.69</b>	<b>0.11</b>
<b>Impôts sur les sociétés (V)</b>		
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées (VI)</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>129 186.92</b>	<b>28 109.75</b>
<b>Solde créditeur = excédent</b>	<b>40 242.29</b>	<b>9 770.72</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>169 429.21</b>	<b>37 880.47</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		

Compte de Résultat Produits des Associations et Fondations		
Dossier : 9910 - FONDS DE DOTATION JB LE BIDEAU - Périodes de : 01/2018 à 12/2018		
PRODUITS	Exercice 2018	Exercice 2017
<b>Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services) (a)	89 172.00	32 970.72
Dotations et Produits de tarification		
Production stockée (b)		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation		
Reprises sur provisions, amort. et transferts de charges		
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	5 857.21	4 909.75
<b>TOTAL I</b>	<b>95 029.21</b>	<b>37 880.47</b>
<b>Quote part de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>		
<b>Produits financiers</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	74 400.00	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL IV</b>	<b>74 400.00</b>	
<b>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (V)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV + V)</b>	<b>169 429.21</b>	<b>37 880.47</b>
<b>Solde débiteur = déficit</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>169 429.21</b>	<b>37 880.47</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>		
<b>Produits</b>		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# Fonds de Dotation JB LE BIDEAU

## ANNEXE

Le fonds de dotation a été déclaré en préfecture en date du 27/01/2017, il s'agit du deuxième exercice comptable.

### **NOTE 1 : REGLES ET METHODES COMPTABLES**

1. Les comptes annuels de l'exercice 2018 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploration
  - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
  - Indépendance des exercices
2. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.
  3. Il a été fait application des dispositions particulières résultant :
    - Des dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.
  4. Résultat exercice 2018 : le résultat de l'exercice se décompose comme suit :
    - **Gestion propre : 40 242.29€ contre 9 770.92 € en 2017**

**NOTE 2 : TABLEAU DES IMMOBILISATIONS (en Euros)**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoire inclus, hors frais d'acquisition d'immobilisation), ou alors coût de production.

Immobilisations	Valeur brute début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Valeur Brute Fin d'exercice
Terrain	258 521.89	53 900.00		312 421.89
				0.00
Construction sur sol propre		335 535.80		335 535.80
Matériel de Transport	183 560.57	294 918.96	76 676.06	401 803.47
Matériel de bureau	10 309.22	2 340.00		12 649.22
Immobilisations en cours(1)		43 318.61		43 318.61
Avance sur immobilisation			0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>452 391.68</b>	<b>730 013.37</b>	<b>76 676.06</b>	<b>1 105 728.99</b>

**NOTE 3 : TABLEAU DES AMORTISSEMENTS (en Euros)**

Immobilisations	Montant début d'exercice	Dotations	Sorties	Montant fin d'exercice
Constructions		6 551.22		6 551.22
Matériel de transport	21 805.19	52 323.26	13 529.37	60 599.08
Matériel de bureau	992.39	3 348.93		4 341.32
<b>Total</b>	<b>22 797.58</b>	<b>62 223.41</b>	<b>13 529.37</b>	<b>71 491.62</b>

Les amortissements pour dépréciation des immobilisations corporelles sont calculés suivant le mode linéaire en fonction des principales données suivantes :

Matériel de bureau et informatique .....	3 à 5 ans
Matériel de transport .....	5 ans
Matériel agricole .....	15 ans
Constructions .....	20 ans

**NOTE 4 : ETAT DES CREANCES**

	MONTANT BRUT (en euros)	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		A 1 an au +	A + 1 an
Clients	8 000.00	8 000.00	
Etat et Divers	1 500.00	1 500.00	
Charges constatées d'avance	-	-	
<b>Total</b>	<b>9 500.00</b>	<b>9 500.00</b>	

**NOTE 5 : ETAT DES DETTES**

DETTES	MONTANT BRUT (en euros)	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		A 1 an au +	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Fournisseurs	1 462.18	1 462.18		
Dettes APLB	118 711.50	118 711.50		
Dettes les 3 chênes	6 000.00	6 000.00		
Dettes sociales	-	-		
Dettes fiscales		-		
Emprunt	356 046.17	33 501.96	134 007.84	188 536.37
Autres Dettes	112 296.28	112 296.28		
Fournisseurs Immobilisations	32 715.89	32 715.89		
<b>Total</b>	<b>627 232.02</b>	<b>304 687.81</b>	<b>134 007.84</b>	<b>188 536.37</b>

**NOTE 6 : PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES**

Provisions	Montant début d'exercice	Dotations	Reprises	Montant fin d'exercice
Provision pour déménagement				
Provision pour litiges	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

**NOTE 7 : FONDS ASSOCIATIFS**

	Année 2017	Année 2018
Autres fonds propres Dot consommé	80 000.00	85 000.00
Autres fonds propres Dot non consommé	186 000.00	185 000.00
Résultat Exercice	9 770.72	40 242.29
<b>TOTAL</b>	<b>275 770.72</b>	<b>310 242.29</b>

**NOTE 8 : MONTANT DES HONORAIRES DE COMMISSAIRE AUX COMPTES FIGURANT AU COMPTE DE RESULTAT**

Le montant total des honoraires de commissaire aux comptes figurant au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes de l'exercice 2018 s'élève à 1 440 €

**NOTE 9 : EFFECTIF ET REMUNERATION**

Néant.

**NOTE 10 : RESULTAT GESTION PROPRE**

Le résultat de l'activité « Gestion propre » s'élève au 31/12/2018 à : + 40 242.29€.



**NOTE 11 : MONTANT DES ENGAGEMENTS DONNES**

Engagement donné	au 31/12/2018
CET	-
Location Voitures	-
Indemnité départ à la retraite	-
<b>TOTAL</b>	-

Au 31 décembre 2018, les contributions volontaires en nature n'ont pas été valorisées.

Les emprunts bancaires contractés de 402.5K€ sont garantis à hauteur de 335K€ par l'inscription de privilège de prêteur de deniers et à hauteurs de 67.5K€ par l'inscription d'hypothèque conventionnelle.