



# Comptes annuels

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018



ASS FONDS DE DOTATION DU CHATEAU

Chateau de la Bussière

45230 LA BUSSIERE

APE :

Siret :

# Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Attestation d'Expert Comptable	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Notes sur le bilan</i>	9
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>13</b>
Bilan détaillé	14
Compte de résultat détaillé	16



Comptes annuels

## Attestation d'Expert Comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association FONDS DE DOTATION DU CHATEAU, pour l'exercice du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018 , et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	192 236
Total des ressources	34 019
<b>Résultat net comptable (Déficit)</b>	<b>-14 714</b>

Fait à GIEN  
Le 17 septembre 2019

Valérie Lechat  
Expert-Comptable

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et	126 500	22 911	103 589	116 239
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>126 500</b>	<b>22 911</b>	<b>103 589</b>	<b>116 239</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	4 190		4 190	4 790
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	84 457		84 457	85 801
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>88 647</b>		<b>88 647</b>	<b>90 591</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>215 147</b>	<b>22 911</b>	<b>192 236</b>	<b>206 830</b>

## Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	79 730	72 698
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-14 714</b>	<b>7 032</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>65 016</b>	<b>79 730</b>
Apports	126 500	126 500
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>	<b>126 500</b>	<b>126 500</b>
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>126 500</b>	<b>126 500</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	720	600
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>720</b>	<b>600</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>192 236</b>	<b>206 830</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	34 019	100,00	30 150	100,00	3 869	12,83
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>34 019</b>	<b>100,00</b>	<b>30 150</b>	<b>100,00</b>	<b>3 869</b>	<b>12,83</b>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	34 652	101,86	11 442	37,95	23 209	202,84
Impôts et taxes	1 431	4,21	1 415	4,69	16	1,13
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions	12 650	37,19	10 261	34,03	2 389	23,29
Autres charges						
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>48 733</b>	<b>143,25</b>	<b>23 118</b>	<b>76,68</b>	<b>25 615</b>	<b>110,80</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-14 714</b>	<b>-43,25</b>	<b>7 032</b>	<b>23,32</b>	<b>-21 746</b>	<b>-309,24</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-14 714</b>	<b>-43,25</b>	<b>7 032</b>	<b>23,32</b>	<b>-21 746</b>	<b>-309,24</b>
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-14 714</b>	<b>-43,25</b>	<b>7 032</b>	<b>23,32</b>	<b>-21 746</b>	<b>-309,24</b>



Annexe



# Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS DE DOTATION DU CHATEAU DE LA BUSSIERE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 192 236 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 14 714 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

---

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

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

# Règles et méthodes comptables

## Créances

---

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

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	126 500			126 500
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>126 500</b>			<b>126 500</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>126 500</b>			<b>126 500</b>

## Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 261	12 650		22 911
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>10 261</b>	<b>12 650</b>		<b>22 911</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 261</b>	<b>12 650</b>		<b>22 911</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 190 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	4 190	4 190	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>4 190</b>	<b>4 190</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Dettes

## Notes sur le bilan

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 720 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	720	720		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>720</b>	<b>720</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	720
<b>Total</b>	<b>720</b>



Détail des comptes

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
208000 - Autres immobilisat. incorporelles	126 500,00		126 500,00	126 500,00
280800 - Amortis. autres immobil. incorpo		22 910,56	-22 910,56	-10 260,56
	126 500,00	22 910,56	103 589,44	116 239,44
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>126 500,00</b>	<b>22 910,56</b>	<b>103 589,44</b>	<b>116 239,44</b>
Stocks				
Créances				
Autres créances				
455000 - Sociétaires, comptes courants	4 189,62		4 189,62	4 789,62
	4 189,62		4 189,62	4 789,62
Divers				
Disponibilités				
512000 - Banque	44 457,26		44 457,26	45 801,30
512100 - Compte épargne	40 000,00		40 000,00	40 000,00
	84 457,26		84 457,26	85 801,30
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>88 646,88</b>		<b>88 646,88</b>	<b>90 590,92</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>215 146,88</b>	<b>22 910,56</b>	<b>192 236,32</b>	<b>206 830,36</b>



## Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>PASSIF</b>		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	79 730,36	72 698,21
	79 730,36	72 698,21
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-14 714,04</b>	<b>7 032,15</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>65 016,32</b>	<b>79 730,36</b>
Apports		
103400 - Apports avec droit de reprise	126 500,00	126 500,00
	126 500,00	126 500,00
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>	<b>126 500,00</b>	<b>126 500,00</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>126 500,00</b>	<b>126 500,00</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	720,00	600,00
	720,00	600,00
<b>DETTES</b>	<b>720,00</b>	<b>600,00</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>192 236,32</b>	<b>206 830,36</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
708300 - Locations diverses	34 018,50	100,00	30 150,00	100,00	3 868,50	12,83
	34 018,50	100,00	30 150,00	100,00	3 868,50	12,83
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>34 018,50</b>	<b>100,00</b>	<b>30 150,00</b>	<b>100,00</b>	<b>3 868,50</b>	<b>12,83</b>
Autres achats non stockés et charges exte						
614000 - Charges locatives & copropriété	11 965,10	35,17	8 119,39	26,93	3 845,71	47,36
615200 - Entretien immobilier	21 966,44	64,57	2 722,90	9,03	19 243,54	706,73
622600 - Honoraires	720,00	2,12	600,00	1,99	120,00	20,00
	34 651,54	101,86	11 442,29	37,95	23 209,25	202,84
Impôts et taxes						
635120 - Taxes foncières	1 431,00	4,21	1 415,00	4,69	16,00	1,13
	1 431,00	4,21	1 415,00	4,69	16,00	1,13
Amortissements et provisions						
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel	12 650,00	37,19	10 260,56	34,03	2 389,44	23,29
	12 650,00	37,19	10 260,56	34,03	2 389,44	23,29
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>48 732,54</b>	<b>143,25</b>	<b>23 117,85</b>	<b>76,68</b>	<b>25 614,69</b>	<b>110,80</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-14 714,04</b>	<b>-43,25</b>	<b>7 032,15</b>	<b>23,32</b>	<b>-21 746,19</b>	<b>-309,24</b>
Résultat financier						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-14 714,04</b>	<b>-43,25</b>	<b>7 032,15</b>	<b>23,32</b>	<b>-21 746,19</b>	<b>-309,24</b>
Résultat exceptionnel						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-14 714,04</b>	<b>-43,25</b>	<b>7 032,15</b>	<b>23,32</b>	<b>-21 746,19</b>	<b>-309,24</b>
Contribution volontaires en nature						
<b>Total des produits</b>						
<b>Total des charges</b>						