

Fonds de Dotation - AJC FRANCE

5 bis rue du Cirque

75008 PARIS

Comptes annuels au 31/12/2018

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		14
Compte de résultat		14

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le : 31/12/2018			31/12/2017
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31	4 883	488	4 394	
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		340 064	46 912	293 153	281 407
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
		Autres immobilisations corporelles					
		Immobilisations grevées de droit					
		Immobilisations en-cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations		132 800		132 800	132 800
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
Autres immobilisations financières							
Total (I)			477 747	47 400	430 347	414 207	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32				
		En-cours de production de biens et services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		Avances et acomptes versés	33				
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés	34	2 609		2 609	
		Comptes affiliés					
		Autres créances					
	DIVERS	V.M.P	35				
		Instruments de trésorerie					
Disponibilités							
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36			35 355	
	Total (II)		2 609		2 609	35 355	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	(III)	36				
	Primes de remboursement d'obligations	(IV)					
	Ecart de conversion actif	(V)					
	TOTAL GENERAL (I à V)			480 357	47 400	432 957	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	31/12/2018	31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES			
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise		25 000	25 000
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Report à nouveau		-630 846	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		-856 179	-630 846
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Apports	40		
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)		-1 462 025	-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			
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	43	36 000	65 808
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 858 982	989 601
Instruments de trésorerie			
Comptes régul. Produits constatés d'avance (1)	44		
Total (IV)		1 894 982	1 055 409
Ecarts de conversion passif (V)	44		
TOTAL GENERAL (I à V)		432 957	449 562
Engagements donnés			
Renvois			
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an		1 894 982	1 055 409
(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques			

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2018	31/12/2017
Nombre de mois de la période					12	9
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation		Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services	213 309		213 309	
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)	213 309			213 309	
	Production stockée			50		
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
	Cotisations					
CHARGES D'EXPLOITATION	Dons					
	Legs et donations					
	Autres produits					
	Total des produits d'exploitation (1) (I)				213 309	
	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	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)				922 432	615 938
	Impôts, taxes et versements assimilés				10 485	
CHARGES D'EXPLOITATION	Salaires et traitements			51	72 653	
	Charges sociales				31 425	
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				32 492	14 908
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges					
	Total des charges d'exploitation (2) (II)				1 069 488	630 846
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				-856 179	-630 846
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)			52		
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	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			53		
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIERES	Total des produits financiers (V)					
	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées			54		
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIERES	Total des charges financières (VI)					
	2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-856 179	-630 846

COMPTE DE RESULTAT

	Note	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital	55		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (VII)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
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			
(XI) Engagements à réaliser sur ressources affectées	59		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		213 309	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		1 069 488	630 846
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		-856 179	-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			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	Total			
Charges	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
	Personnel Bénévole			
	Total			

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 et en 2018, 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 des exercices 2017 et 2018 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.

Une charge constatée d'avance a été comptabilisée à tort en 2017.

Ce qui explique le montant important du poste en 2018.

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				4 883
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total				4 883
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	296 315			340 064
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	296 315			340 064
<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			477 747

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				488
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total				488
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	14 908			46 912
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	14 908			46 912
Total général	14 908			47 400

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 296 315	+ 14 908	+ 281 407
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+	-
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	+ 132 800
Acquisitions	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions	-
Valeur en fin d'exercice	= 132 800

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	2 609	2 609	
Comptes affiliés			
Autres créances			
Totaux	135 409	135 409	

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	36 000	36 000		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 858 982	1 858 982		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	1 894 982	1 894 982		

Détail des postes

Note 31 - Immobilisations

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
208000	Autres immobilisations incorporelle	4 883	
280800	Amort. autres immos incorporelles	-488	
	Total	4 394	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
218100	Installations et agencements divers	290 571	253 211
218300	Matériel de bureau et informatique	8 236	1 847
218400	Mobilier	41 258	41 258
281810	Amort. installations et agencements	-39 850	-12 661
281830	Amort. matériel informatique	-874	-185
281840	Amort. mobilier	-6 189	-2 063
	Total	293 153	281 407
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
275100	Depôt de garantie	31 250	31 250
275200	Fonds GAPD citi bank	101 550	101 550
	Total	132 800	132 800
Total Immobilisations		430 347	414 207

Note 34 - Créances

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS			
418100	Facture à Etablir	2 609	
	Total	2 609	
Total Créances		2 609	

Note 36 - Comptes de régularisation actif

N° compte	Désignation	31/12/2018	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	31/12/2018	31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE			
102200	Fonds statutaire	25 000	25 000
	Total	25 000	25 000
REPORT À NOUVEAU			
119000	Report à nouveau (solde débiteur)	-630 846	
	Total	-630 846	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
129000	Résultat de l'exercice	-856 179	-630 846
	Total	-856 179	-630 846
Total Fonds associatifs et réserves		-1 462 025	-605 846

Note 43 - Dettes

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS			
408100	Fournisseurs, fact. non parvenues	36 000	65 808
	Total	36 000	65 808
AUTRES DETTES			
467100	Ajc us	1 858 982	989 601
	Total	1 858 982	989 601
Total Dettes		1 894 982	1 055 409

Note 50 - Produits d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUCTION VENDUE SERVICES FRANCE					
708400	Refacturation frais de personnel	213 309		213 309	
	Total	213 309		213 309	
Total Produits d'exploitation		213 309		213 309	

Note 51 - Charges d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES					
606100	Fournitures non stockables	-38 586		-38 586	
606300	Petit équipement	1 962	324	1 639	506,09
606310	Fournitures informatiques		617	-617	-100,00
606400	Fournitures de bureau	5 817	1 961	3 856	196,67
606410	Impressions	2 450	4 748	-2 298	-48,39
<i>A reporter</i>		<i>-28 357</i>	<i>7 649</i>	<i>-36 005</i>	<i>-470,74</i>

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		-28 357	7 649	-36 005	-470,74
606420	Fournitures	7 143	517	6 625	1 280,28
606430	Matériel d'éducation	953	248	705	284,74
611000	Sous traitance		17 381	-17 381	-100,00
613000	Locations	192 605	106 909	85 697	80,16
613100	Services regus		1 528	-1 528	-100,00
613200	Autres locations	529	1 415	-887	-62,66
613300	Location salle		4 487	-4 487	-100,00
615000	Maintenance informatique	8 816	1 939	6 878	354,78
615100	Réparations office	5 985	2 436	3 549	145,72
615200	Entretien	19 481	172	19 309	11 203,97
616000	Assurance	2 955	658	2 297	349,15
618100	Documentation générale	243		243	
618500	Frais de colloques et séminaires	835		835	
621000	Personnel Extérieur	545 884	269 394	276 490	102,63
622600	Honoraires	46 033	46 278	-245	-0,53
622610	Honoraires juridiques	21 748	81 167	-59 419	-73,21
623100	Frais d'enregistrement		590	-590	-100,00
623300	Autres frais représentation	1 600	7 819	-6 220	-79,54
623600	Frais de traduction	7 005	5 619	1 386	24,66
623610	Vidéos		3 564	-3 564	-100,00
623700	Publicité	18 563	12 977	5 585	43,04
625100	Voyages staff	3 094	2 441	653	26,77
625110	Voyages (hors staff)		106	-106	-100,00
625200	Voyages internationaux staff	5 203	7 539	-2 336	-30,99
625210	Voyages internationaux (hors staff)	2 453	303	2 150	710,49
625300	Conférences suivies - restauration	26 265	7 366	18 899	256,56
625500	Conférences suivies - logement	5 541	3 982	1 559	39,15
625700	Réception	10 577	11 710	-1 134	-9,68
625710	Autres frais de réception	7 211	1 613	5 598	347,06
626000	Téléphone	4 293	3 270	1 023	31,30
626100	Mobile	1 402	2 357	-955	-40,50
626200	Poste	574	390	184	47,08
626300	Messenger service	119	31	88	282,03
627000	Frais bancaires	3 680	2 082	1 598	76,77
	Total	922 432	615 938	306 494	49,76
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS					
631100	Taxe sur les salaires	5 022		5 022	
631200	Taxe d'apprentissage	480		480	
631300	Participation à la FPC	392		392	
631400	Cotisation Construction	321		321	
635120	Taxes foncières	4 271		4 271	
	Total	10 485		10 485	

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
SALAIRES ET TRAITEMENTS					
641000	Salaires	72 653		72 653	
	Total	72 653		72 653	
CHARGES SOCIALES					
645100	Cotisations sociales	30 324		30 324	
645200	Prévoyance	1 101		1 101	
	Total	31 425		31 425	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS					
681120	Dotation aux amort. immos corpo	32 492	14 908	17 584	117,95
	Total	32 492	14 908	17 584	117,95
Total Charges d'exploitation		1 069 488	630 846	438 641	69,53