

## **Association Fonds de Dotation CHASSEUIL**

### **Comptes annuels Bilan au 31/12/2018**

Manoir de Fonfolet

79220 LA CHAPELLE BATON

**SIRET : 83873276600012**

**IN EXTENSO NIORT**

141, rue de Cholette  
79000 Niort

Tél : 05 49 25 17 00  
Fax : 05 49 25 17 77

## Sommaire

### ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

|   |   |
|---|---|
| Attestation de l'expert-comptable - Signature numérique | 1 |
|---|---|

### COMPTES ANNUELS

|  |   |
|--|---|
| Bilan Actif                            | 2 |
| Bilan Passif                           | 3 |
| Compte de résultat                     | 4 |
| Compte de résultat (Suite)             | 5 |
| Tableau de suivi des fonds associatifs | 6 |
| Etat des immobilisations               | 7 |
| Etat des amortissements                | 8 |

### DÉTAIL DES COMPTES

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| Bilan Actif détaillé        | 9  |
| Bilan Passif détaillé       | 11 |
| Compte de résultat détaillé | 12 |

# Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSO Fonds de Dotation CHASSEUIL relatifs à la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| <b>Total du bilan :</b>         | <b>601 791 €</b> |
| <b>Chiffre d'affaires :</b>     | <b>€</b>         |
| <b>Résultat net Comptable :</b> | <b>2 918 €</b>   |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à NIORT

Le 29/07/2019

M. Jérôme MICHAUD

Expert-comptable associé

**In Extenso**  
signature électronique

# Comptes annuels

## Bilan Actif

| Bilan Actif  | Au 31/12/2018  |              |                | Au 31/12/2017  |
|--|----------------|--------------|----------------|----------------|
|  | Brut           | Amort. Prov. | Net            | Net            |
| <b>Actif Immobilisé</b>  |                |              |                |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                |              |                |                |
| Frais d'établissement  |                |              |                |                |
| Frais de développement   |                |              |                |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                                |                |              |                |                |
| Fonds commercial   |                |              |                |                |
| Autres   |                |              |                |                |
| Immobilisations en cours   |                |              |                |                |
| Avances  |                |              |                |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                |              |                |                |
| Terrains   |                |              |                |                |
| Constructions  | 67 064         | 289          | 66 775         |                |
| Installations tech., matériel et outillages industriels                  | 509 495        |              | 509 495        | 421 652        |
| Autres   |                |              |                |                |
| Immobilisations en cours   |                |              |                |                |
| Avances et acomptes  |                |              |                |                |
| <b>Immobilisations financières (1)</b>                                   |                |              |                |                |
| Participations   |                |              |                |                |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille                         |                |              |                |                |
| Autres titres immobilisés  | 170            |              | 170            | 170            |
| Prêts  |                |              |                |                |
| Autres   |                |              |                |                |
| <b>TOTAL ( I )</b>   | <b>576 729</b> | <b>289</b>   | <b>576 440</b> | <b>421 822</b> |
| Comptes de liaison   |                |              |                |                |
| <b>TOTAL ( II )</b>  |                |              |                |                |
| <b>Actif circulant</b>   |                |              |                |                |
| <b>Stocks et en-cours</b>  |                |              |                |                |
| Matières premières, autres approvisionnements                            |                |              |                |                |
| En cours de production (biens et services)                               |                |              |                |                |
| Produits intermédiaires et finis   |                |              |                |                |
| Marchandises   | 6 995          |              | 6 995          | 6 995          |
| Avances et acomptes versés sur commandes                                 | 18 356         |              | 18 356         | 53 487         |
| <b>Créances (2)</b>  |                |              |                |                |
| Usagers et comptes rattachés   |                |              |                |                |
| Autres   |                |              |                |                |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                                   |                |              |                |                |
| <b>Instruments de Trésorerie</b>   |                |              |                |                |
| <b>Disponibilités</b>  |                |              |                | 4 370          |
| <b>Charges constatées d'avance (2)</b>                                   |                |              |                |                |
| <b>TOTAL ( III )</b>   | <b>25 350</b>  |              | <b>25 350</b>  | <b>64 852</b>  |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler( IV )                               |                |              |                |                |
| Primes de remboursement des emprunts ( V )                               |                |              |                |                |
| Ecart de conversion actif( VI )  |                |              |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à VI )</b>                                    | <b>602 079</b> | <b>289</b>   | <b>601 791</b> | <b>486 673</b> |
| (1) Dont à moins d'un an   |                |              |                |                |
| (2) Dont à plus d'un an  |                |              |                |                |
| <b>ENGAGEMENTS RECUS</b>   |                |              |                |                |
| Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents |                |              |                |                |
| Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle               |                |              |                |                |
| Dons en nature restant à vendre  |                |              |                |                |

## Bilan Passif

| Bilan Passif  | Au 31/12/2018  | Au 31/12/2017  |
|---|----------------|----------------|
|   | Net            | Net            |
| <b>Fonds Propres</b>  |                |                |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                             | 564 958        | 418 232        |
| Ecarts de réévaluation  |                |                |
| Réserves  |                |                |
| Report à nouveau  | 10 075         | 2 161          |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>                 | <b>2 918</b>   | <b>7 914</b>   |
| <b>Autres fonds associatifs</b>                                     |                |                |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :                           |                |                |
| - Apports   |                |                |
| - Legs et donations   |                |                |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs                       |                |                |
| Ecarts de réévaluation  |                |                |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables            |                |                |
| Provisions réglementées   |                |                |
| Droit des propriétaires commodat                                    |                |                |
| <b>TOTAL ( I )</b>  | <b>577 952</b> | <b>428 308</b> |
| Comptes de liaison  |                |                |
| <b>TOTAL ( II )</b>   |                |                |
| <b>Provisions et fonds dédiés</b>                                   |                |                |
| Provisions pour risques   |                |                |
| Provisions pour charges   |                |                |
| Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement                      |                |                |
| Fonds dédiés sur autres ressources                                  |                |                |
| <b>TOTAL ( III )</b>  |                |                |
| <b>Emprunts et dettes ( 1 )</b>                                     |                |                |
| Emprunts obligataires   |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ( 2 )        | 18 346         | 23 814         |
| Emprunts et dettes financières diverses                             |                |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                    |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                            | 5 492          | 34 552         |
| Dettes fiscales et sociales   |                |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                     |                |                |
| Autres dettes   |                |                |
| Instruments de trésorerie   |                |                |
| Produits constatés d'avance   |                |                |
| <b>TOTAL ( IV )</b>   | <b>23 838</b>  | <b>58 366</b>  |
| Ecart de conversion passif ( V )                                    |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à V )</b>                               | <b>601 791</b> | <b>486 673</b> |
| (1) Dont à moins d'un an  |                |                |
| (1) Dont à plus d'un an   |                |                |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque |                |                |
| <b>ENGAGEMENTS DONNES</b>   |                |                |
| Legs net à réaliser :   |                |                |
| - Acceptés par les organes statutairement compétents                |                |                |
| - Autorisés par l'organisme de tutelle                              |                |                |
| Dons en nature restant à payer                                      |                |                |

## Compte de résultat

| Compte de résultat   | Du 01/01/2018 au<br>31/12/2018 | Du 01/01/2017 Au<br>31/12/2017 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>   |                                |                                |
| Ventes de marchandises   |                                |                                |
| Production vendue de biens   |                                |                                |
| Production vendue de services  |                                |                                |
| <b>Produits d'exploitation</b>   |                                |                                |
| Production stockée   |                                |                                |
| Production immobilisée   |                                |                                |
| Subventions d'exploitation   |                                |                                |
| Dons   |                                |                                |
| Cotisations  |                                |                                |
| Legs et Donations  |                                |                                |
| Produits liés à des financements réglementaires                              |                                |                                |
| Autres produits  | 8 000                          | 12 000                         |
| Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges           |                                |                                |
| <b>TOTAL ( I )(1)</b>  | <b>8 000</b>                   | <b>12 000</b>                  |
| <b>Charges d'exploitation</b>  |                                |                                |
| Achats de marchandises   |                                |                                |
| Variation de stock de marchandises   |                                |                                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                    |                                |                                |
| Variation de stock matières premières et autres appro.                       |                                |                                |
| Autres achats et charges externes (2)  | 4 267                          | 3 416                          |
| Impôts, taxes et versements assimilés  |                                |                                |
| Salaires et traitements  |                                |                                |
| Charges sociales   |                                |                                |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                             | 289                            |                                |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                              |                                |                                |
| Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants                          |                                |                                |
| Dotations aux provisions   |                                |                                |
| Autres charges   |                                |                                |
| <b>TOTAL ( II )(3)</b>   | <b>4 556</b>                   | <b>3 416</b>                   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>                                    | <b>3 444</b>                   | <b>8 584</b>                   |
| Excédent ou déficit transféré ( III )  |                                |                                |
| Déficit ou excédent transféré ( IV )   |                                |                                |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun ( III - IV )</b> |                                |                                |
| <b>Produits financiers</b>   |                                |                                |
| Produits financiers de participation (4)                                     |                                |                                |
| Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)          | 3                              | 3                              |
| Autres intérêts et produits assimilés (4)                                    |                                |                                |
| Reprise sur provisions et transferts de charges                              |                                |                                |
| Différence positives de change   |                                |                                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                                |                                |
| <b>TOTAL ( V )</b>   | <b>3</b>                       | <b>3</b>                       |
| <b>Charges financières</b>   |                                |                                |
| Dotations financières aux amortissements et dépréciations                    |                                |                                |
| Intérêts et charges assimilées (5)   | 529                            | 673                            |
| Différences négatives de change  |                                |                                |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements                    |                                |                                |
| <b>TOTAL ( VI )</b>  | <b>529</b>                     | <b>673</b>                     |
| <b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>   | <b>-526</b>                    | <b>-670</b>                    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV + V - VI )</b>          | <b>2 918</b>                   | <b>7 914</b>                   |

## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)  | Du 01/01/2018<br>Au 31/12/2018 | Du 01/01/2017<br>Au 31/12/2017 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Produits Exceptionnels</b>   |                                |                                |
| Sur opérations de gestion   |                                |                                |
| Sur opérations en capital   |                                |                                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge            |                                |                                |
| <b>TOTAL ( VII )</b>  |                                |                                |
| <b>Charges Exceptionnelles</b>  |                                |                                |
| Sur opérations de gestion   |                                |                                |
| Sur opérations en capital   |                                |                                |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                                |                                |
| <b>TOTAL ( VIII )</b>   |                                |                                |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>                               |                                |                                |
| Impôts sur les bénéfices ( IX )   |                                |                                |
| Participations des salariés ( XII )                                       |                                |                                |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>  |                                |                                |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs( X )         |                                |                                |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées( XI )                     |                                |                                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII + X )</b>                       | <b>8 003</b>                   | <b>12 003</b>                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII )</b>          | <b>5 084</b>                   | <b>4 089</b>                   |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)</b>       | <b>2 918</b>                   | <b>7 914</b>                   |

## Evaluation des contributions volontaires en nature

| PRODUITS   | Du 01/01/2018<br>Au 31/12/2018 | Du 01/01/2017<br>Au 31/12/2017 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Bénévolat  |                                |                                |
| Prestations en nature                                  |                                |                                |
| Dons en nature   |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                                |
| CHARGES  | Du 01/01/2018<br>Au 31/12/2018 | Du 01/01/2017<br>Au 31/12/2017 |
| Secours en nature                                      |                                |                                |
| Mise à disposition gratuite de biens et services       |                                |                                |
| Personnel bénévole                                     |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                                |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                |                                |
| (2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier            |                                |                                |
| (2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier          |                                |                                |
| (3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                |                                |
| (4) Dont produits concernant des organismes liés       |                                |                                |
| (5) Dont intérêts concernant des organismes liés       |                                |                                |

## Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé   | Solde au début d'exercice | Affectation du résultat et retraitement | Augmentation   | Diminution    | Solde à la fin de l'exercice |
|---|---------------------------|---|----------------|---------------|------------------------------|
| <b>Fonds Propres</b>  |                           |   |                |               |                              |
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise :</b>                |                           |   |                |               |                              |
| - Patrimoine intégré  |                           |   |                |               |                              |
| - Fonds statutaires   | 418 232                   |   | 154 746        | 8 020         | 564 958                      |
| - Subventions d'investissement sur biens non renouvelables      |                           |   |                |               |                              |
| - Apports sans droit de reprise                                 |                           |   |                |               |                              |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés      |                           |   |                |               |                              |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables          |                           |   |                |               |                              |
| <b>Ecarts de réévaluation</b>                                   |                           |   |                |               |                              |
| <b>Réserves :</b>   |                           |   |                |               |                              |
| - Réserves indisponibles  |                           |   |                |               |                              |
| - Réserves statutaires ou contractuelles                        |                           |   |                |               |                              |
| - Réserves réglementées   |                           |   |                |               |                              |
| - Autres réserves   |                           |   |                |               |                              |
| <b>Report à nouveau</b>   | 2 161                     | 7 914                                   |                |               | 10 075                       |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>             | 7 914                     | 2 918                                   |                | 7 914         | 2 918                        |
| <b>Autres fonds associatifs</b>                                 |                           |   |                |               |                              |
| <b>Fonds Propres</b>  |                           |   |                |               |                              |
| - Apports   |                           |   |                |               |                              |
| - Legs et donations   |                           |   |                |               |                              |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs                   |                           |   |                |               |                              |
| <b>Ecarts de réévaluation</b>                                   |                           |   |                |               |                              |
| <b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b> |                           |   |                |               |                              |
| <b>Provisions réglementées</b>                                  |                           |   |                |               |                              |
| <b>Droit des propriétaires</b>                                  |                           |   |                |               |                              |
| <b>TOTAL</b>  | <b>428 308</b>            | <b>10 832</b>                           | <b>154 746</b> | <b>15 934</b> | <b>577 952</b>               |

Commentaire

## Etat des immobilisations

| Cadre A  | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations              |   |  |
|--|----------------------------------|----------------------------|---|--|
|  |                                  | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements         |  |
| Immobilisations incorporelles  |                                  |                            |   |  |
| Frais d'établissement et de développement<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles   |                                  |                            |   |  |
| <b>TOTAL</b>   |                                  |                            |   |  |
| Immobilisations corporelles  |                                  |                            |   |  |
| Terrains   |                                  |                            |   |  |
| Constructions sur sol propre<br>Constructions sur sol d'autrui<br>Inst. gales., agencts. et aménagt. const.  |                                  |                            | 67 064                                  |  |
| Installations techniques, matériel et outillages ind.  | 421 652                          |                            | 87 843                                  |  |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers<br>Mat. de transport<br>Mat. de bureau et info., mobilier<br>Emballages récupérables et divers             |                                  |                            |   |  |
| Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes  |                                  |                            |   |  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>421 652</b>                   |                            | <b>154 907</b>                          |  |
| Immobilisations financières  |                                  |                            |   |  |
| Participations évaluées par mise en équivalence<br>Autres participations<br>Autres titres immobilisés<br>Prêts et autres immobilisations financières |                                  | 170                        |   |  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>170</b>                       |                            |   |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>421 822</b>                   |                            | <b>154 907</b>                          |  |
| Cadre B  | Diminutions                      |                            | Valeur brute des immo en fin d'exercice | Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. |
|  | Virement                         | Cession                    |   | Valeur d'origine des immo en fin d'exercice    |
| Frais d'établissement et de développement<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles   |                                  |                            |   |  |
| <b>TOTAL</b>   |                                  |                            |   |  |
| Terrains   |                                  |                            |   |  |
| Constructions sur sol propre<br>Constructions sur sol d'autrui<br>Inst. gales., agencts. et aménagt. const   |                                  |                            | 67 064                                  |  |
| Installations techniques, matériel et outillages ind.  |                                  |                            | 509 495                                 |  |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers<br>Mat. de transport<br>Mat. de bureau et info., mobilier<br>Emballages récupérables et divers             |                                  |                            |   |  |
| Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes  |                                  |                            |   |  |
| <b>TOTAL</b>   |                                  |                            | <b>576 559</b>                          |  |
| Participations évaluées par mise en équivalence<br>Autres participations<br>Autres titres immobilisés<br>Prêts et autres immobilisations financières |                                  |                            | 170                                     |  |
| <b>TOTAL</b>   |                                  |                            | <b>170</b>                              |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |                                  |                            | <b>576 729</b>                          |  |

## Etat des amortissements

| Situation et mouvements de l'exercice        | Montant au début de l'exercice | Augment.   | Diminut. | Montant en fin d'exercice |
|--|--------------------------------|------------|----------|---------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>         |                                |            |          |                           |
| Frais d'étab. et développement               |                                |            |          |                           |
| Autres postes d'immo. incorp.                |                                |            |          |                           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>           |                                |            |          |                           |
| Terrains                                     |                                |            |          |                           |
| Constructions sur sol propre                 |                                | 289        |          | 289                       |
| Constructions sur sol d'autrui               |                                |            |          |                           |
| Ins. gales., agencts. et aménag. des constr. |                                |            |          |                           |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust.  |                                |            |          |                           |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers  |                                |            |          |                           |
| Matériel de transport                        |                                |            |          |                           |
| Mat. de bureau et informatique, mobilier     |                                |            |          |                           |
| Emballages récup. et divers                  |                                |            |          |                           |
|  |                                | <b>289</b> |          | <b>289</b>                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         |                                | <b>289</b> |          | <b>289</b>                |

| Immobilisations amortissables                   | Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires |                                  |                            |                       |                                  |                            | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
|---|--|----------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------------|---|
|   | DOTATIONS  |                                  |                            | REPRISES              |                                  |                            |   |
|   | Différentiel de durée                                    | Mode dégressif                   | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif                   | Amort. fiscal exceptionnel |   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |  |                                  |                            |                       |                                  |                            |   |
| Frais d'étab. et développement (I)              |  |                                  |                            |                       |                                  |                            |   |
| Autres postes d'immo. incorp. (II)              |  |                                  |                            |                       |                                  |                            |   |
| <b>TOTAL</b>                                    |  |                                  |                            |                       |                                  |                            |   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |  |                                  |                            |                       |                                  |                            |   |
| Terrains  |  |                                  |                            |                       |                                  |                            |   |
| Constructions sur sol propre                    |  |                                  |                            |                       |                                  |                            |   |
| Constructions sur sol d'autrui                  |  |                                  |                            |                       |                                  |                            |   |
| Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.   |  |                                  |                            |                       |                                  |                            |   |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust.     |  |                                  |                            |                       |                                  |                            |   |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers     |  |                                  |                            |                       |                                  |                            |   |
| Matériel de transport                           |  |                                  |                            |                       |                                  |                            |   |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier          |  |                                  |                            |                       |                                  |                            |   |
| Emballages récup. et divers.                    |  |                                  |                            |                       |                                  |                            |   |
| <b>TOTAL</b>                                    |  |                                  |                            |                       |                                  |                            |   |
| Frais d'acquisition de titres de participations |  |                                  |                            |                       |                                  |                            |   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            |  |                                  |                            |                       |                                  |                            |   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                |  | <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b> |                            |                       | <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b> |                            |   |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début d'exercice | Augment. | Dotations exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|------------------------------|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler   |                              |          |                               |                               |
| Primes de remboursement des obligations  |                              |          |                               |                               |

# Détails de comptes

## Bilan Actif détaillé

| ACTIF  | Solde             |                   | Variation         |                |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
|  | Au                | Au                | Montant           | %              |
|  | 31/12/2018        | 31/12/2017        |                   |                |
| <b>Actif Immobilisé</b>  |                   |                   |                   |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                   |                   |                   |                |
| Frais d'établissement  |                   |                   |                   |                |
| Frais de développement   |                   |                   |                   |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                      |                   |                   |                   |                |
| Fonds commercial   |                   |                   |                   |                |
| Autres   |                   |                   |                   |                |
| Immobilisations en cours                                       |                   |                   |                   |                |
| Avances  |                   |                   |                   |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                   |                   |                   |                |
| Terrains   |                   |                   |                   |                |
| <b>Constructions</b>   | <b>66 775.37</b>  |                   | <b>66 775.37</b>  | -              |
| 214000 Construct./sol d'autrui                                 | 67 064.12         |                   | 67 064.12         | -              |
| 281400 Amort.construc/sol autrui                               | -288.75           |                   | -288.75           | -              |
| <b>Installations tech., matériel et outillages industriels</b> | <b>509 494.86</b> | <b>421 651.87</b> | <b>87 842.99</b>  | <b>20.83</b>   |
| 216000 Collections   | 509 494.86        | 421 651.87        | 87 842.99         | 20.83          |
| Autres   |                   |                   |                   |                |
| Immobilisations en cours                                       |                   |                   |                   |                |
| Avances et acomptes  |                   |                   |                   |                |
| <b>Immobilisations financières</b>                             |                   |                   |                   |                |
| <b>Participations</b>  |                   |                   |                   |                |
| <b>Titres immobilisés de l'activité en portefeuille</b>        |                   |                   |                   |                |
| <b>Autres titres immobilisés</b>                               | <b>170.00</b>     | <b>170.00</b>     |                   |                |
| 271000 Parts BP  | 170.00            | 170.00            |                   |                |
| Prêts  |                   |                   |                   |                |
| Autres   |                   |                   |                   |                |
| <b>TOTAL ( I )</b>   | <b>576 440.23</b> | <b>421 821.87</b> | <b>154 618.36</b> | <b>36.65</b>   |
| <b>Comptes de liaison</b>                                      |                   |                   |                   |                |
| <b>TOTAL ( II )</b>  |                   |                   |                   |                |
| <b>Actif circulant</b>   |                   |                   |                   |                |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                   |                   |                   |                |
| <b>Matières premières, autres approvisionnements</b>           |                   |                   |                   |                |
| <b>En cours de production (biens et de services)</b>           |                   |                   |                   |                |
| <b>Produits intermédiaires et finis</b>                        |                   |                   |                   |                |
| <b>Marchandises</b>  | <b>6 994.63</b>   | <b>6 994.63</b>   |                   |                |
| 370000 Stocks de marchandises                                  | 6 994.63          | 6 994.63          |                   |                |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                | <b>18 355.71</b>  | <b>53 486.61</b>  | <b>-35 130.90</b> | <b>-65.68</b>  |
| 409100 Fourn.av.acpt verses/comm                               | 18 355.71         | 53 486.61         | -35 130.90        | -65.68         |
| <b>Créances</b>  |                   |                   |                   |                |
| <b>Usagers et comptes rattachés</b>                            |                   |                   |                   |                |
| Autres   |                   |                   |                   |                |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                         |                   |                   |                   |                |
| <b>Instrument de Trésorerie</b>                                |                   |                   |                   |                |
| <b>Disponibilités</b>  |                   | <b>4 370.38</b>   | <b>-4 370.38</b>  | <b>-100.00</b> |
| 512100 Banque Populaire  |                   | 4 370.38          | -4 370.38         | -100.00        |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                             |                   |                   |                   |                |
| <b>TOTAL ( III )</b>   | <b>25 350.34</b>  | <b>64 851.62</b>  | <b>-39 501.28</b> | <b>-60.91</b>  |

| ACTIF   | Solde             |                   | Variation         |              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
|   | Au                | Au                | Montant           | %            |
|   | 31/12/2018        | 31/12/2017        |                   |              |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler ( IV )   |                   |                   |                   |              |
| Primes de remboursement des obligations ( V ) |                   |                   |                   |              |
| Ecart de conversion actif ( VI )              |                   |                   |                   |              |
| <b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à VI )</b>         | <b>601 790.57</b> | <b>486 673.49</b> | <b>115 117.08</b> | <b>23.65</b> |

## Bilan Passif détaillé

| PASSIF  | Solde             |                   | Variation         |               |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|   | Au                | Au                | Montant           | %             |
|   | 31/12/2018        | 31/12/2017        |                   |               |
| <b>Fonds Propres</b>  |                   |                   |                   |               |
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>                  | <b>564 958.32</b> | <b>418 232.20</b> | <b>146 726.12</b> | <b>35.08</b>  |
| 102200 Fonds statutaires  | 564 958.32        | 418 232.20        | 146 726.12        | 35.08         |
| <b>Ecarts de réévaluation</b>                                   |                   |                   |                   |               |
| <b>Réserves</b>   |                   |                   |                   |               |
| <b>Report à nouveau</b>   | <b>10 075.39</b>  | <b>2 161.21</b>   | <b>7 914.18</b>   | <b>366.22</b> |
| 110000 Rep. a nouveau créditeur                                 | 10 075.39         | 2 161.21          | 7 914.18          | 366.22        |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>             | <b>2 918.39</b>   | <b>7 914.18</b>   | <b>-4 995.79</b>  | <b>-63.12</b> |
| <b>Autres fonds Associatifs</b>                                 |                   |                   |                   |               |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise :</b>                |                   |                   |                   |               |
| - Apports   |                   |                   |                   |               |
| - Legs et donations   |                   |                   |                   |               |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs                   |                   |                   |                   |               |
| <b>Ecarts de réévaluation</b>                                   |                   |                   |                   |               |
| <b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b> |                   |                   |                   |               |
| <b>Provisions réglementées</b>                                  |                   |                   |                   |               |
| <b>Droit des propriétaires</b>                                  |                   |                   |                   |               |
| <b>TOTAL ( I )</b>  | <b>577 952.10</b> | <b>428 307.59</b> | <b>149 644.51</b> | <b>34.94</b>  |
| <b>Comptes de liaison</b>                                       |                   |                   |                   |               |
| <b>TOTAL ( II )</b>   |                   |                   |                   |               |
| <b>Provisions et fonds dédiés</b>                               |                   |                   |                   |               |
| <b>Provisions pour risques</b>                                  |                   |                   |                   |               |
| <b>Provisions pour charges</b>                                  |                   |                   |                   |               |
| <b>Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement</b>           |                   |                   |                   |               |
| <b>Fonds dédiés sur autres ressources</b>                       |                   |                   |                   |               |
| <b>TOTAL ( III )</b>  |                   |                   |                   |               |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                       |                   |                   |                   |               |
| <b>Emprunts obligataires</b>                                    |                   |                   |                   |               |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>   | <b>18 346.18</b>  | <b>23 814.10</b>  | <b>-5 467.92</b>  | <b>-22.96</b> |
| 164100 Emprunts BP  | 17 953.57         | 23 814.10         | -5 860.53         | -24.61        |
| 512100 Banque Populaire   | 392.61            |                   | 392.61            | -             |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>                  |                   |                   |                   |               |
| <b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>         |                   |                   |                   |               |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>                 | <b>5 492.29</b>   | <b>34 551.80</b>  | <b>-29 059.51</b> | <b>-84.11</b> |
| 401000 Fournisseurs   | 2 012.29          | 31 477.80         | -29 465.51        | -93.61        |
| 408100 Factures non parvenues                                   | 3 480.00          | 3 074.00          | 406.00            | 13.21         |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                              |                   |                   |                   |               |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>          |                   |                   |                   |               |
| <b>Autres dettes</b>  |                   |                   |                   |               |
| <b>Instrument de trésorerie</b>                                 |                   |                   |                   |               |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                              |                   |                   |                   |               |
| <b>TOTAL ( IV )</b>   | <b>23 838.47</b>  | <b>58 365.90</b>  | <b>-34 527.43</b> | <b>-59.16</b> |
| <b>Ecart de conversion passif ( V )</b>                         |                   |                   |                   |               |
| <b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à V )</b>                           | <b>601 790.57</b> | <b>486 673.49</b> | <b>115 117.08</b> | <b>23.65</b>  |

## Compte de résultat détaillé

| COMPTE DE RESULTAT   | Solde           |                  | Variation        |               |
|--|-----------------|------------------|------------------|---------------|
|  | 31/12/2018      | 31/12/2017       | Montant          | %             |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                     |                 |                  |                  |               |
| Vente de marchandises  |                 |                  |                  |               |
| Production vendue biens  |                 |                  |                  |               |
| Production vendue services   |                 |                  |                  |               |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>                                      |                 |                  |                  |               |
| Production stockée   |                 |                  |                  |               |
| Production immobilisée   |                 |                  |                  |               |
| Subventions d'exploitation   |                 |                  |                  |               |
| Dons   |                 |                  |                  |               |
| Cotisations  |                 |                  |                  |               |
| Legs et Donations  |                 |                  |                  |               |
| Produits liés à des financements réglementaires                    |                 |                  |                  |               |
| Autres produits  | 8 000.00        | 12 000.00        | -4 000.00        | -33.33        |
| 757000 Q.p.el.fds ass.vir.result                                   | 8 000.00        | 12 000.00        | -4 000.00        | -33.33        |
| Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges |                 |                  |                  |               |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>8 000.00</b> | <b>12 000.00</b> | <b>-4 000.00</b> | <b>-33.33</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                      |                 |                  |                  |               |
| Achats de marchandises   |                 |                  |                  |               |
| Variation de stock de marchandises                                 |                 |                  |                  |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                 |                  |                  |               |
| Variation de stock matières premières et autres appro.             |                 |                  |                  |               |
| Autres achats et charges externes                                  | 4 267.07        | 3 415.57         | 851.50           | 24.91         |
| 622600 Honoraires  | 3 806.80        | 3 100.00         | 706.80           | 22.81         |
| 622700 Frais actes   | 60.74           |                  | 60.74            | -             |
| 627800 Aut.frais&commissions/ps                                    | 399.53          | 315.57           | 83.96            | 26.58         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                 |                  |                  |               |
| Salaires et traitements  |                 |                  |                  |               |
| Charges sociales   |                 |                  |                  |               |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                   | 288.75          |                  | 288.75           | -             |
| 681120 Dot.amort.immo.corporell.                                   | 288.75          |                  | 288.75           | -             |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations                    |                 |                  |                  |               |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant                    |                 |                  |                  |               |
| Dotations aux provisions   |                 |                  |                  |               |
| Autres charges   |                 |                  |                  |               |
| <b>TOTAL (II)</b>  | <b>4 555.82</b> | <b>3 415.57</b>  | <b>1 140.25</b>  | <b>33.38</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                            | <b>3 444.18</b> | <b>8 584.43</b>  | <b>-5 140.25</b> | <b>-59.88</b> |
| Excédent ou déficit transféré ( III )                              |                 |                  |                  |               |
| Déficit ou excédent transféré ( IV )                               |                 |                  |                  |               |
| <b>Produits financiers</b>   |                 |                  |                  |               |
| Produits financiers de participation                               |                 |                  |                  |               |
| Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé    | 2.72            | 2.81             | -0.09            |               |
| 762000 Prod.autr.immo.financier.                                   | 2.72            | 2.81             | -0.09            |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                              |                 |                  |                  |               |
| Reprise sur provisions et transferts de charges                    |                 |                  |                  |               |

| COMPTE DE RESULTAT  | Solde           |                  | Variation        |               |
|---|-----------------|------------------|------------------|---------------|
|   | 31/12/2018      | 31/12/2017       | Montant          | %             |
| Différence positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement |                 |                  |                  |               |
| <b>TOTAL (V)</b>  | <b>2.72</b>     | <b>2.81</b>      | <b>-0.09</b>     | <b>-3.20</b>  |
| <b>Charges financières</b>  |                 |                  |                  |               |
| Dotation financières aux amortissements et dépréciations  |                 |                  |                  |               |
| Intérêts et charges assimilées  | 528.51          | 673.06           | -144.55          | -21.40        |
| 661100 Interets emprunts & dettes   | 528.51          | 673.06           | -144.55          | -21.40        |
| Différences négatives de change   |                 |                  |                  |               |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements                                       |                 |                  |                  |               |
| <b>TOTAL (VI)</b>   | <b>528.51</b>   | <b>673.06</b>    | <b>-144.55</b>   | <b>-21.48</b> |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>  | <b>-525.79</b>  | <b>-670.25</b>   | <b>144.46</b>    | <b>-21.55</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>                               | <b>2 918.39</b> | <b>7 914.18</b>  | <b>-4 995.79</b> | <b>-63.12</b> |
| <b>Produits Exceptionnels</b>   |                 |                  |                  |               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion  |                 |                  |                  |               |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital  |                 |                  |                  |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges  |                 |                  |                  |               |
| <b>TOTAL (VII)</b>  |                 |                  |                  |               |
| <b>Charges Exceptionnelles</b>  |                 |                  |                  |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion   |                 |                  |                  |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital   |                 |                  |                  |               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                      |                 |                  |                  |               |
| <b>TOTAL (VIII)</b>   |                 |                  |                  |               |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>   |                 |                  |                  |               |
| Impôts sur les bénéfices( IX )  |                 |                  |                  |               |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ( X )                              |                 |                  |                  |               |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées ( XI )  |                 |                  |                  |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>   | <b>8 002.72</b> | <b>12 002.81</b> | <b>-4 000.09</b> | <b>-33.33</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>  | <b>5 084.33</b> | <b>4 088.63</b>  | <b>995.70</b>    | <b>24.35</b>  |
| <b>EXCEDENTS OU INSUFFISANCES</b>   | <b>2 918.39</b> | <b>7 914.18</b>  | <b>-4 995.79</b> | <b>-63.12</b> |

# In Extenso

IN EXTENSO NIORT  
141, rue de Cholette  
79000 Niort

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés

**FONDS DE DOTATION CHASSEUIL  
Manoir de Fonfolet  
79220 LA CHAPELLE BATON  
\* \_ \* \_ \* \_ \* \_ \*  
RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Exercice du 01.01.2018 au 31.12.2018**

AEC Commissariats  
Cocerto Audit  
Parc d'Activités des Petites Bazinières  
10 Impasse Thalès – CS 70644  
85016 La Roche sur Yon cedex  
Tél +33 (0)2 51 37 44 17  
Fax +33 (0)2 51 37 88 58  
larochesurvon@cocerto.fr

**SOMMAIRE**

***I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES***

***II – COMPTES ANNUELS AU 31.12.2018***

# **I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS PRESENTE AU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Aux membres du Conseil d'Administration,

## **1) OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration en date du 30 juin 2014, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation CHASSEUIL relatifs à l'exercice clos le 31.12.2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du Fonds de dotation à la fin de cet exercice.

## **2) FONDEMENT DE L'OPINION**

### **2.1) Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **2.2) Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **3) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### **4) VERIFICATION DU RAPPORT FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

#### **5) RESPONSABILITES DES PERSONNES CONSTITUANT LE COMITE D'ADMINISTRATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du Fond de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le Fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président du Conseil d'Administration.

#### **6) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du Fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

FAIT A LA ROCHE SUR YON

Le 20 décembre 2019

**AEC Commissariats – Cocerto Audit**

**Représenté par Frédéric CHEVALIER**

***Commissaire aux Comptes Membre de  
la Compagnie Régionale de POITIERS***

**II – COMPTES ANNUELS AU 31.12.2018**

## Bilan Actif

| Bilan Actif  | Au 31/12/2018  |              |                | Au 31/12/2017  |
|--|----------------|--------------|----------------|----------------|
|  | Brut           | Amort. Prov. | Net            | Net            |
| <b>Actif Immobilisé</b>  |                |              |                |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                |              |                |                |
| Frais d'établissement  |                |              |                |                |
| Frais de développement   |                |              |                |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                                |                |              |                |                |
| Fonds commercial   |                |              |                |                |
| Autres   |                |              |                |                |
| Immobilisations en cours   |                |              |                |                |
| Avances  |                |              |                |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                |              |                |                |
| Terrains   |                |              |                |                |
| Constructions  | 67 064         | 289          | 66 775         |                |
| Installations tech., matériel et outillages industriels                  | 509 495        |              | 509 495        | 421 652        |
| Autres   |                |              |                |                |
| Immobilisations en cours   |                |              |                |                |
| Avances et acomptes  |                |              |                |                |
| <b>Immobilisations financières (1)</b>                                   |                |              |                |                |
| Participations   |                |              |                |                |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille                         |                |              |                |                |
| Autres titres immobilisés  | 170            |              | 170            | 170            |
| Prêts  |                |              |                |                |
| Autres   |                |              |                |                |
| <b>TOTAL ( I )</b>   | <b>576 729</b> | <b>289</b>   | <b>576 440</b> | <b>421 822</b> |
| Comptes de liaison   |                |              |                |                |
| <b>TOTAL ( II )</b>  |                |              |                |                |
| <b>Actif circulant</b>   |                |              |                |                |
| <b>Stocks et en-cours</b>  |                |              |                |                |
| Matières premières, autres approvisionnements                            |                |              |                |                |
| En cours de production (biens et services)                               |                |              |                |                |
| Produits intermédiaires et finis   |                |              |                |                |
| Marchandises   | 6 995          |              | 6 995          | 6 995          |
| Avances et acomptes versés sur commandes                                 | 18 356         |              | 18 356         | 53 487         |
| <b>Créances (2)</b>  |                |              |                |                |
| Usagers et comptes rattachés   |                |              |                |                |
| Autres   |                |              |                |                |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                                   |                |              |                |                |
| <b>Instruments de Trésorerie</b>   |                |              |                |                |
| <b>Disponibilités</b>  |                |              |                | 4 370          |
| <b>Charges constatées d'avance (2)</b>                                   |                |              |                |                |
| <b>TOTAL ( III )</b>   | <b>25 350</b>  |              | <b>25 350</b>  | <b>64 852</b>  |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler( IV )                               |                |              |                |                |
| Primes de remboursement des emprunts ( V )                               |                |              |                |                |
| Ecarts de conversion actif( VI )   |                |              |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à VI )</b>                                    | <b>602 079</b> | <b>289</b>   | <b>601 791</b> | <b>486 673</b> |
| (1) Dont à moins d'un an   |                |              |                |                |
| (2) Dont à plus d'un an  |                |              |                |                |
| ENGAGEMENTS RECUS  |                |              |                |                |
| Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents |                |              |                |                |
| Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle               |                |              |                |                |
| Dons en nature restant à vendre  |                |              |                |                |

## Bilan Passif

| Bilan Passif  | Au 31/12/2018  | Au 31/12/2017  |
|---|----------------|----------------|
|   | Net            | Net            |
| <b>Fonds Propres</b>  |                |                |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                             | 564 958        | 418 232        |
| Ecarts de réévaluation  |                |                |
| Réserves  |                |                |
| Report à nouveau  | 10 075         | 2 161          |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>                 | <b>2 918</b>   | <b>7 914</b>   |
| <b>Autres fonds associatifs</b>                                     |                |                |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :                           |                |                |
| - Apports   |                |                |
| - Legs et donations   |                |                |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs                       |                |                |
| Ecarts de réévaluation  |                |                |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables            |                |                |
| Provisions réglementées   |                |                |
| Droit des propriétaires commodat                                    |                |                |
| <b>TOTAL ( I )</b>  | <b>577 952</b> | <b>428 308</b> |
| Comptes de liaison  |                |                |
| <b>TOTAL ( II )</b>   |                |                |
| <b>Provisions et fonds dédiés</b>                                   |                |                |
| Provisions pour risques   |                |                |
| Provisions pour charges   |                |                |
| Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement                      |                |                |
| Fonds dédiés sur autres ressources                                  |                |                |
| <b>TOTAL ( III )</b>  |                |                |
| <b>Emprunts et dettes (1)</b>                                       |                |                |
| Emprunts obligataires   |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)          | 18 346         | 23 814         |
| Emprunts et dettes financières diverses                             |                |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                    |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                            | 5 492          | 34 552         |
| Dettes fiscales et sociales   |                |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                     |                |                |
| Autres dettes   |                |                |
| Instruments de trésorerie   |                |                |
| Produits constatés d'avance   |                |                |
| <b>TOTAL ( IV )</b>   | <b>23 838</b>  | <b>58 366</b>  |
| Ecart de conversion passif ( V )                                    |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à V )</b>                               | <b>601 791</b> | <b>486 673</b> |
| (1) Dont à moins d'un an  |                |                |
| (1) Dont à plus d'un an   |                |                |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque |                |                |
| <b>ENGAGEMENTS DONNES</b>   |                |                |
| Legs net à réaliser :   |                |                |
| - Acceptés par les organes statutairement compétents                |                |                |
| - Autorisés par l'organisme de tutelle                              |                |                |
| Dons en nature restant à payer                                      |                |                |

## Compte de résultat

| Compte de résultat   | Du 01/01/2018 au<br>31/12/2018 | Du 01/01/2017 Au<br>31/12/2017 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>   |                                |                                |
| Ventes de marchandises   |                                |                                |
| Production vendue de biens   |                                |                                |
| Production vendue de services  |                                |                                |
| <b>Produits d'exploitation</b>   |                                |                                |
| Production stockée   |                                |                                |
| Production immobilisée   |                                |                                |
| Subventions d'exploitation   |                                |                                |
| Dons   |                                |                                |
| Cotisations  |                                |                                |
| Legs et Donations  |                                |                                |
| Produits liés à des financements réglementaires                              |                                |                                |
| Autres produits  | 8 000                          | 12 000                         |
| Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges           |                                |                                |
| <b>TOTAL ( I )(1)</b>  | <b>8 000</b>                   | <b>12 000</b>                  |
| <b>Charges d'exploitation</b>  |                                |                                |
| Achats de marchandises   |                                |                                |
| Variation de stock de marchandises   |                                |                                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                    |                                |                                |
| Variation de stock matières premières et autres appro.                       |                                |                                |
| Autres achats et charges externes (2)  | 4 267                          | 3 416                          |
| Impôts, taxes et versements assimilés  |                                |                                |
| Salaires et traitements  |                                |                                |
| Charges sociales   |                                |                                |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                             | 289                            |                                |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                              |                                |                                |
| Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants                          |                                |                                |
| Dotations aux provisions   |                                |                                |
| Autres charges   |                                |                                |
| <b>TOTAL ( II )(3)</b>   | <b>4 556</b>                   | <b>3 416</b>                   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>                                    | <b>3 444</b>                   | <b>8 584</b>                   |
| Excédent ou déficit transféré ( III )  |                                |                                |
| Déficit ou excédent transféré ( IV )   |                                |                                |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun ( III - IV )</b> |                                |                                |
| <b>Produits financiers</b>   |                                |                                |
| Produits financiers de participation (4)                                     |                                |                                |
| Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)          | 3                              | 3                              |
| Autres intérêts et produits assimilés (4)                                    |                                |                                |
| Reprise sur provisions et transferts de charges                              |                                |                                |
| Différence positives de change   |                                |                                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                                |                                |
| <b>TOTAL ( V )</b>   | <b>3</b>                       | <b>3</b>                       |
| <b>Charges financières</b>   |                                |                                |
| Dotations financières aux amortissements et dépréciations                    |                                |                                |
| Intérêts et charges assimilées (5)   | 529                            | 673                            |
| Différences négatives de change  |                                |                                |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements                    |                                |                                |
| <b>TOTAL ( VI )</b>  | <b>529</b>                     | <b>673</b>                     |
| <b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>   | <b>-526</b>                    | <b>-670</b>                    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV + V - VI )</b>          | <b>2 918</b>                   | <b>7 914</b>                   |

## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)  | Du 01/01/2018<br>Au 31/12/2018 | Du 01/01/2017<br>Au 31/12/2017 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Produits Exceptionnels</b>   |                                |                                |
| Sur opérations de gestion   |                                |                                |
| Sur opérations en capital   |                                |                                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge            |                                |                                |
| <b>TOTAL ( VII )</b>  |                                |                                |
| <b>Charges Exceptionnelles</b>  |                                |                                |
| Sur opérations de gestion   |                                |                                |
| Sur opérations en capital   |                                |                                |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                                |                                |
| <b>TOTAL ( VIII )</b>   |                                |                                |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>                               |                                |                                |
| Impôts sur les bénéfices ( IX )   |                                |                                |
| Participations des salariés ( XII )                                       |                                |                                |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>  |                                |                                |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs( X )         |                                |                                |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées( XI )                     |                                |                                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII + X )</b>                       | <b>8 003</b>                   | <b>12 003</b>                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII )</b>          | <b>5 084</b>                   | <b>4 089</b>                   |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)</b>       | <b>2 918</b>                   | <b>7 914</b>                   |

## Evaluation des contributions volontaires en nature

| PRODUITS   | Du 01/01/2018<br>Au 31/12/2018 | Du 01/01/2017<br>Au 31/12/2017 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Bénévolat  |                                |                                |
| Prestations en nature                                  |                                |                                |
| Dons en nature   |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                                |
| CHARGES  | Du 01/01/2018<br>Au 31/12/2018 | Du 01/01/2017<br>Au 31/12/2017 |
| Secours en nature                                      |                                |                                |
| Mise à disposition gratuite de biens et services       |                                |                                |
| Personnel bénévole                                     |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                                |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                |                                |
| (2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier            |                                |                                |
| (2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier          |                                |                                |
| (3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                |                                |
| (4) Dont produits concernant des organismes liés       |                                |                                |
| (5) Dont intérêts concernant des organismes liés       |                                |                                |

## Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé   | Solde au début d'exercice | Affectation du résultat et retraitement | Augmentation   | Diminution    | Solde à la fin de l'exercice |
|---|---------------------------|---|----------------|---------------|------------------------------|
| <b>Fonds Propres</b>  |                           |   |                |               |                              |
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b><br>:             |                           |   |                |               |                              |
| - Patrimoine intégré  |                           |   |                |               |                              |
| - Fonds statutaires   | 418 232                   |   | 154 746        | 8 020         | 564 958                      |
| - Subventions d'investissement sur biens non renouvelables      |                           |   |                |               |                              |
| - Apports sans droit de reprise                                 |                           |   |                |               |                              |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés      |                           |   |                |               |                              |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables          |                           |   |                |               |                              |
| <b>Ecarts de réévaluation</b>                                   |                           |   |                |               |                              |
| <b>Réserves :</b>   |                           |   |                |               |                              |
| - Réserves indisponibles  |                           |   |                |               |                              |
| - Réserves statutaires ou contractuelles                        |                           |   |                |               |                              |
| - Réserves réglementées   |                           |   |                |               |                              |
| - Autres réserves   |                           |   |                |               |                              |
| <b>Report à nouveau</b>   | 2 161                     | 7 914                                   |                |               | 10 075                       |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>             | 7 914                     | 2 918                                   |                | 7 914         | 2 918                        |
| <b>Autres fonds associatifs</b>                                 |                           |   |                |               |                              |
| <b>Fonds Propres</b>  |                           |   |                |               |                              |
| - Apports   |                           |   |                |               |                              |
| - Legs et donations   |                           |   |                |               |                              |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs                   |                           |   |                |               |                              |
| <b>Ecarts de réévaluation</b>                                   |                           |   |                |               |                              |
| <b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b> |                           |   |                |               |                              |
| <b>Provisions réglementées</b>                                  |                           |   |                |               |                              |
| <b>Droit des propriétaires</b>                                  |                           |   |                |               |                              |
| <b>TOTAL</b>  | <b>428 308</b>            | <b>10 832</b>                           | <b>154 746</b> | <b>15 934</b> | <b>577 952</b>               |

Commentaire

## Etat des immobilisations

| Cadre A   | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations              |   |   |
|---|----------------------------------|----------------------------|---|---|
|   |                                  | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements         |   |
| Immobilisations incorporelles                         |                                  |                            |   |   |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                            |   |   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |                                  |                            |   |   |
| <b>TOTAL</b>  |                                  |                            |   |   |
| Immobilisations corporelles                           |                                  |                            |   |   |
| Terrains  |                                  |                            |   |   |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                            | 67 064                                  |   |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                            |   |   |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const.             |                                  |                            |   |   |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | 421 652                          |                            | 87 843                                  |   |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             |                                  |                            |   |   |
| Mat. de transport                                     |                                  |                            |   |   |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     |                                  |                            |   |   |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                            |   |   |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                            |   |   |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                            |   |   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>421 652</b>                   |                            | <b>154 907</b>                          |   |
| Immobilisations financières                           |                                  |                            |   |   |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                            |   |   |
| Autres participations                                 |                                  |                            |   |   |
| Autres titres immobilisés                             | 170                              |                            |   |   |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                  |                            |   |   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>170</b>                       |                            |   |   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>421 822</b>                   |                            | <b>154 907</b>                          |   |
| Cadre B   | Diminutions                      |                            | Valeur brute des immo en fin d'exercice | Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice |
|   | Virement                         | Cession                    |   |   |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                            |   |   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |                                  |                            |   |   |
| <b>TOTAL</b>  |                                  |                            |   |   |
| Terrains  |                                  |                            |   |   |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                            | 67 064                                  |   |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                            |   |   |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const              |                                  |                            |   |   |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. |                                  |                            | 509 495                                 |   |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             |                                  |                            |   |   |
| Mat. de transport                                     |                                  |                            |   |   |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     |                                  |                            |   |   |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                            |   |   |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                            |   |   |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                            |   |   |
| <b>TOTAL</b>  |                                  |                            | <b>576 559</b>                          |   |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                            |   |   |
| Autres participations                                 |                                  |                            |   |   |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                            | 170                                     |   |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                  |                            |   |   |
| <b>TOTAL</b>  |                                  |                            | <b>170</b>                              |   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  |                                  |                            | <b>576 729</b>                          |   |

## Etat des amortissements

| Situation et mouvements de l'exercice        | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminut. | Montant en fin d'exercice |
|--|--------------------------------|----------|----------|---------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>         |                                |          |          |                           |
| Frais d'étab. et développement               |                                |          |          |                           |
| Autres postes d'immo. incorp.                |                                |          |          |                           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>           |                                |          |          |                           |
| Terrains                                     |                                |          |          |                           |
| Constructions sur sol propre                 |                                |          |          |                           |
| Constructions sur sol d'autrui               |                                | 289      |          | 289                       |
| Ins. gales., agencts. et aménag. des constr. |                                |          |          |                           |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust.  |                                |          |          |                           |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers  |                                |          |          |                           |
| Matériel de transport                        |                                |          |          |                           |
| Mat. de bureau et informatique, mobilier     |                                |          |          |                           |
| Emballages récup. et divers                  |                                |          |          |                           |
|  |                                | 289      |          | 289                       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         |                                | 289      |          | 289                       |

| Immobilisations amortissables                   | Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires |                |                                  |                       |                |                                  | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
|---|--|----------------|----------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|---|
|   | DOTATIONS  |                |                                  | REPRISES              |                |                                  |   |
|   | Différentiel de durée                                    | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnelle     | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnelle     |   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |  |                |                                  |                       |                |                                  |   |
| Frais d'étab. et développement (I)              |  |                |                                  |                       |                |                                  |   |
| Autres postes d'immo. incorp. (II)              |  |                |                                  |                       |                |                                  |   |
| <b>TOTAL</b>                                    |  |                |                                  |                       |                |                                  |   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |  |                |                                  |                       |                |                                  |   |
| Terrains  |  |                |                                  |                       |                |                                  |   |
| Constructions sur sol propre                    |  |                |                                  |                       |                |                                  |   |
| Constructions sur sol d'autrui                  |  |                |                                  |                       |                |                                  |   |
| Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.   |  |                |                                  |                       |                |                                  |   |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust.     |  |                |                                  |                       |                |                                  |   |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers     |  |                |                                  |                       |                |                                  |   |
| Matériel de transport                           |  |                |                                  |                       |                |                                  |   |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier          |  |                |                                  |                       |                |                                  |   |
| Emballages récup. et divers.                    |  |                |                                  |                       |                |                                  |   |
| <b>TOTAL</b>                                    |  |                |                                  |                       |                |                                  |   |
| Frais d'acquisition de titres de participations |  |                |                                  |                       |                |                                  |   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            |  |                |                                  |                       |                |                                  |   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                |  |                | <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b> |                       |                | <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b> |   |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début d'exercice | Augment. | Dotations exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|------------------------------|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler   |                              |          |                               |                               |
| Primes de remboursement des obligations  |                              |          |                               |                               |