

Le Village
30430 ROCHEGUDE

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7
- <i>Annexe</i>	8 et 9

GENERALE EXPERTISE ET CONSEIL
35 RUE DE PARIS

06000 NICE
0492476610

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 23			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I							
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	9 000		9 000		9 000	
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités							
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	9 000		9 000		9 000		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 000		9 000		9 000		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	23			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise		15 000			15 000	
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		6 000			6 000	
	Autres fonds associatifs						
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							
Total I		9 000			9 000		
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV						
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		9 000			9 000	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2018	23		
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations				
Autres produits		1 000	1 000	
Total I		1 000	1 000	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association		7 000	7 000	
Autres charges (2)				
Total II		7 000	7 000	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		6 000	6 000	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2018	23		
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		6 000	6 000	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)		1 000	1 000	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		7 000	7 000	
Solde intermédiaire		6 000	6 000	
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		6 000	6 000	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 23		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
					Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE						
AUTRES CREANCES	9 000.00				9 000.00	
46710000 FONDATEUR GRONDEIN JJ	9 000.00				9 000.00	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 000.00				9 000.00	
TOTAL GENERAL	9 000.00				9 000.00	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 23	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	15 000.00		15 000.00	
10210000 FONDS PROPRES	15 000.00		15 000.00	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 000.00		6 000.00	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	9 000.00		9 000.00	
TOTAL DETTES				
TOTAL GENERAL	9 000.00		9 000.00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2018	23		
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES PRODUITS	1 000.00		1 000.00	
75200000 VERSEMENTS DES FONDATEURS	1 000.00		1 000.00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 000.00		1 000.00	
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	7 000.00		7 000.00	
65700000 SUBVENTIONS VERSES/FONDATION	7 000.00		7 000.00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	7 000.00		7 000.00	
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 000.00		6 000.00	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 000.00		6 000.00	
TOTAL PRODUITS	1 000.00		1 000.00	
TOTAL DES CHARGES	7 000.00		7 000.00	
SOLDE INTERMEDIAIRE	6 000.00		6 000.00	
EXCEDENTS OU DEFICITS	6 000.00		6 000.00	

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	8
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Disponibilités en Euros	9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 18/02/2017 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 000.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 000 Euros et dégagant un déficit de 6 000.00- Euros.

L'exercice a une durée de 23 mois, couvrant la période du 18/02/2017 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le premier exercice du Fonds de Dotation "Livres et Mots Jeunesse" a débuté le jour de la publication au journal officiel, soit le 18 février 2017. Le premier exercice a été clôturé le 31 décembre 2018.

En raison d'une méconnaissance des Fonds de Dotation dans le milieu bancaire, le compte bancaire de la Fondation n'a pu être ouvert avant la clôture de l'exercice. De ce fait, le fonctionnement du Fonds de dotation, pour cet exercice, a été directement réalisé par le fondateur.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement CRCC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et à l'avis 2009-01 du CNC relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 18/02/2017 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	9 000	9 000	
TOTAL	9 000	9 000	

Disponibilités en Euros

L'absence de compte bancaire fait l'objet d'une information dans le paragraphe portant sur les faits caractéristiques de l'exercice.