

---

**Dossier  
des comptes annuels**

---

**Pour l'exercice  
du 01/01/2019 au 31/12/2019**

-0-0-0-

**FOND DE DOTATION DARWIN**

87 Quai de Queyries  
33100 BORDEAUX

-0-0-0-

**SIRET : 52339499700028  
APE : 6820B**

**Présenté par :**

Olivier LEES-MELOU



## Sommaire

<b>BILAN ET COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>1</b>
<b>ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS</b>	<b>12</b>
<i>PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	<i>12</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	<i>14</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	<i>16</i>
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	<i>18</i>
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	<i>19</i>
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	<i>21</i>
<b>LISTE DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>22</b>



**BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions	10 748	2 855	7 893	12,75	10 043	5,08
Installations techniques, matériel & outillage industriels	18 000	7 240	10 760	17,38	14 360	7,27
Autres immobilisations corporelles	32 515	27 986	4 529	7,32	9 162	4,64
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations	90		90	0,15	90	0,05
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>61 353</b>	<b>38 081</b>	<b>23 272</b>	<b>37,60</b>	<b>33 654</b>	<b>17,03</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	11 433		11 433	18,47	9 041	4,57
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs					441	0,22
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	26 321		26 321	42,53	143 251	72,48
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	868		868	1,40	4 251	2,15
Charges constatées d'avance					7 000	3,54
<b>TOTAL (II)</b>	<b>38 622</b>		<b>38 622</b>	<b>62,40</b>	<b>163 984</b>	<b>82,97</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>99 975</b>	<b>38 081</b>	<b>61 895</b>	<b>100,00</b>	<b>197 638</b>	<b>100,00</b>



<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 921	6,33	3 921	1,98
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	1 536	2,48	1 273	0,64
Résultat de l'exercice	-31 420	-50,75	263	0,13
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-25 963</b>	<b>-41,94</b>	<b>5 457</b>	<b>2,76</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources	5 000	8,08	5 000	2,53
<b>TOTAL (III)</b>	<b>5 000</b>	<b>8,08</b>	<b>5 000</b>	<b>2,53</b>
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	82 703	133,62	187 026	94,63
Autres	155	0,25	155	0,08
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>82 858</b>	<b>133,87</b>	<b>187 181</b>	<b>94,71</b>
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>61 895</b>	<b>100,00</b>	<b>197 638</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				



COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises					652	2,37	-652	-100,00	
Production vendue de biens									
Prestations de services	21 806		21 806	100,00	26 864	97,63	-5 058	-18,82	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>21 806</b>		<b>21 806</b>	<b>100,00</b>	<b>27 516</b>	<b>100,00</b>	<b>-5 710</b>	<b>-20,74</b>	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée					1 270	4,62	-1 270	-100,00	
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Cotisations									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			54 714	250,91	61 408	223,17	-6 694	-10,89	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges			720	3,30			720	N/S	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>55 434</b>	<b>254,21</b>	<b>62 678</b>	<b>227,79</b>	<b>-7 244</b>	<b>-11,55</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>77 240</b>	<b>354,21</b>	<b>90 193</b>	<b>327,78</b>	<b>-12 953</b>	<b>-14,35</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>									
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>									
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>77 240</b>	<b>354,21</b>	<b>90 193</b>	<b>327,78</b>	<b>-12 953</b>	<b>-14,35</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-31 420</b>	<b>-144,08</b>			<b>-31 420</b>	<b>N/S</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>108 660</b>	<b>498,30</b>	<b>90 193</b>	<b>327,78</b>	<b>18 467</b>	<b>20,47</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises					600	2,18	-600	-100,00	
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			11 765	53,95	5 595	20,33	6 170	110,28	
Services extérieurs			20 692	94,89	16 063	58,38	4 629	28,82	
Autres services extérieurs			14 911	68,38	12 903	46,89	2 008	15,56	
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements					4 247	15,43	-4 247	-100,00	
Charges sociales									
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association			50 910	233,47	40 193	145,07	10 717	26,66	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements			10 382	47,61	10 329	37,54	53	0,51	
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations									



COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations .Pour risques et charges : dotation aux provisions (-)Engagements à réaliser sur ressources affectées Autres charges				
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>108 660</b>	<b>89 931</b>	<b>18 729</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun Déficit transféré (II)				
<b>CHARGES FINANCIERES:</b> Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b> Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>				
Participation des salariés aux résultats (V) Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>108 660</b>	<b>89 931</b>	<b>18 729</b>	20,83
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>263</b>	<b>-263</b>	-100,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>108 660</b>	<b>90 193</b>	<b>18 467</b>	20,47

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
<b>PRODUITS :</b>				
Bénévolat	3 681			
Prestations en nature	255 396	235 452		
Dons en nature	8 766	1 578		
<b>TOTAL</b>	<b>267 843</b>	<b>237 030</b>		
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	255 396	237 030		
Prestations Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>	<b>255 396</b>	<b>237 030</b>		



ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions	10 748	2 855	7 893	12,75	10 043	5,08
213500 INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGE	10 748		10 748	17,36	10 748	5,44
281350 AMORTISSEMENT AMENAGEMENT CONSTRUCTIONS		2 855	-2 855	-4,60	-705	-0,35
Installations techniques, matériel & outillage industriels	18 000	7 240	10 760	17,38	14 360	7,27
215300 INSTALLATION A CARACTERE SPECIFIQUE	18 000		18 000	29,08	18 000	9,11
281530 AMORTISSEMENTS DES INSTAL. SPECIFIQUES		7 240	-7 240	-11,69	-3 640	-1,83
Autres immobilisations corporelles	32 515	27 986	4 529	7,32	9 162	4,64
218200 AUTRES IMMOBILISATIONS CORP	32 515		32 515	52,53	32 515	16,45
281820 AMORT DES AUTRES IMMOB CORP		27 986	-27 986	-45,21	-23 353	-11,81
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations	90		90	0,15	90	0,05
261800 TITRES DE PARTICIPATION AUTRES	90		90	0,15	90	0,05
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>61 353</b>	<b>38 081</b>	<b>23 272</b>	<b>37,60</b>	<b>33 654</b>	<b>17,03</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	11 433		11 433	18,47	9 041	4,57
411100 CLIENTS	11 433		11 433	18,47	9 041	4,57
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs					441	0,22
401000 FOURNISSEURS					441	0,22
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	26 321		26 321	42,53	143 251	72,48
409810 AAR INTRAGROUPE	26 321		26 321	42,53	143 251	72,48
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	868		868	1,40	4 251	2,15
512000 CREDIT COOPERATIF	868		868	1,40		
512100 CREDIT COOPERATIF					4 251	2,15
Charges constatées d'avance					7 000	3,54
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					7 000	3,54



ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>TOTAL (II)</b>	<b>38 622</b>		<b>38 622</b>	62,40	<b>163 984</b>	82,97
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>99 975</b>	<b>38 081</b>	<b>61 895</b>	100,00	<b>197 638</b>	100,00





<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 921	6,33	3 921	1,98
102700 AUTRES FONDS PROPRES DOT. CONS	39 210	63,35	39 210	19,84
102790 AUTRES FONDS PR. DOT CONS INSC	-35 289	-57,00	-35 289	-17,85
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	1 536	2,48	1 273	0,64
110000 REPORT A NOUVEAU	1 536	2,48	1 273	0,64
Résultat de l'exercice	-31 420	-50,75	263	0,13
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-25 963</b>	<b>-41,94</b>	<b>5 457</b>	<b>2,76</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources	5 000	8,08	5 000	2,53
195000 FONDS DEDIES	5 000	8,08	5 000	2,53
<b>TOTAL (III)</b>	<b>5 000</b>	<b>8,08</b>	<b>5 000</b>	<b>2,53</b>
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	82 703	133,62	187 026	94,63
401000 FOURNISSEURS	67 688	109,36	154 834	78,34
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	7 938	12,82	8 952	4,53
408110 FNP INTRAGROUPE	7 077	11,43	23 240	11,76
Autres	155	0,25	155	0,08
467000 CREDITEURS DIVERS	155	0,25	155	0,08
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>82 858</b>	<b>133,87</b>	<b>187 181</b>	<b>94,71</b>
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>61 895</b>	<b>100,00</b>	<b>197 638</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				



<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)



COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises <i>707000 VENTES DE MARCHANDISES</i>					652	2,37	-652	-100,00
					652	2,37	-652	-100,00
Production vendue de biens								
Prestations de services <i>708300 PRODUITS DES ACTIVITES ANNE</i>	21 806		21 806	100,00	26 864	97,63	-5 058	-18,82
	21 806		21 806	100,00	26 864	97,63	-5 058	-18,82
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>21 806</b>		<b>21 806</b>	<b>100,00</b>	<b>27 516</b>	<b>100,00</b>	<b>-5 710</b>	<b>-20,74</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Production stockée								
Production immobilisée <i>721100 PRODUCTION IMMOBILISEE</i>					1 270	4,62	-1 270	-100,00
					1 270	4,62	-1 270	-100,00
Subventions d'exploitation								
Cotisations								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			54 714	250,91	61 408	223,17	-6 694	-10,89
<i>754000 DONS DONATIONS LEGS NON AFF</i>			3 957	18,15	23 499	85,40	-19 542	-83,15
<i>754101 DONS DONATIONS LEGS AFFECTES PROJET 1</i>			10 040	46,04			10 040	N/S
<i>754102 DONS DONATIONS LEGS AFFECTES PROJET 2</i>			503	2,31			503	N/S
<i>754103 DONS DONATIONS LEGS AFFECTES PROJET 3</i>			38 543	176,75	24 658	89,61	13 885	56,31
<i>754104 DONS DONATIONS LEGS AFFECTES PROJET 4</i>					11 000	39,98	-11 000	-100,00
<i>754106 DONS DONATIONS LEGS AFFECTES PROJET 6</i>			1 650	7,57			1 650	N/S
<i>757000 QUOTE PART DE DOT CONS VIREES</i>					2 250	8,18	-2 250	-100,00
<i>758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE</i>			20	0,09			20	N/S
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges			720	3,30			720	N/S
<i>791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION</i>			720	3,30			720	N/S
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>55 434</b>	<b>254,21</b>	<b>62 678</b>	<b>227,79</b>	<b>-7 244</b>	<b>-11,55</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>77 240</b>	<b>354,21</b>	<b>90 193</b>	<b>327,78</b>	<b>-12 953</b>	<b>-14,35</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (III)</b>								
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>								
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>77 240</b>	<b>354,21</b>	<b>90 193</b>	<b>327,78</b>	<b>-12 953</b>	<b>-14,35</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-31 420</b>	<b>-144,08</b>			<b>-31 420</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>108 660</b>	<b>498,30</b>	<b>90 193</b>	<b>327,78</b>	<b>18 467</b>	<b>20,47</b>



COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>							
Achats de marchandises			600	2,18	-600	-100,00	
607000 ACHATS DE MARCHANDISES			600	2,18	-600	-100,00	
Variations stocks de marchandises							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements							
Autres achats non stockés	11 765	53,95	5 595	20,33	6 170	110,28	
606100 FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ENERGIE...)	11 765	53,95	4 305	15,65	7 460	173,29	
606300 PETIT EQUIPEMENT			1 290	4,69	-1 290	-100,00	
Services extérieurs	20 692	94,89	16 063	58,38	4 629	28,82	
611000 SOUS TRAITANCE	1 891	8,67	5 750	20,90	-3 859	-67,10	
613000 LOCATIONS	5 260	24,12	1 340	4,87	3 920	292,54	
614000 CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PROPRIETE	1 104	5,06			1 104	N/S	
615200 ENTRETIEN IMMEUBLE	3 005	13,78	2 827	10,27	178	6,30	
616100 ASSURANCE RC	32	0,15	351	1,28	-319	-90,87	
616200 ASSURANCE MULTIRISQUE	9 401	43,11	5 795	21,06	3 606	62,23	
Autres services extérieurs	14 911	68,38	12 903	46,89	2 008	15,56	
622600 HONORAIRES	13 682	62,74	6 307	22,92	7 375	116,93	
624000 TRANSPORTS DE BIENS ET TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSONNEL			6 054	22,00	-6 054	-100,00	
625700 RECEPTION			83	0,30	-83	-100,00	
627000 FRAIS BANCAIRES			60	0,22	-60	-100,00	
627001 ABONNEMENT BANQUE EN LIGNE	54	0,25	80	0,29	-26	-32,49	
627002 FRAIS TENUE DE COMPTE	50	0,23	58	0,21	-8	-13,78	
627003 VIREMENT BANQUE EN LIGNE	8	0,04	5	0,02	3	60,00	
627006 COMMISSION D'INTERVENTION	19	0,09	126	0,46	-107	-84,91	
627007 COMMISSION DE PLUS FORT DECOUVERT			4	0,01	-4	-100,00	
627008 COMMISSION DE MOUVEMENT	20	0,09	26	0,09	-6	-23,07	
628100 COTISATIONS (LIEES A L'ACTIVITE ECONOMIQUE)	5	0,02	100	0,36	-95	-94,99	
628200 COLLECTE DES DECHETS	1 074	4,93			1 074	N/S	
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements			4 247	15,43	-4 247	-100,00	
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS			4 247	15,43	-4 247	-100,00	
Charges sociales							
Autres charges de personnel							
Subventions accordées par l'association	50 910	233,47	40 193	146,07	10 717	26,66	
657000 SUBVENTION VERSEE PAR LE FOND	13 005	59,64	14 135	51,37	-1 130	-7,98	
657100 SUBVENTION VERSEE AU LEM	37 904	173,82	26 058	94,70	11 846	45,46	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations							
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	10 382	47,61	10 329	37,54	53	0,51	
681120 DOT. AUX AMORT. IMMOB CORP.	10 382	47,61	10 329	37,54	53	0,51	
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations							
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations							
.Pour risques et charges : dotation aux provisions							
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées							
Autres charges							
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>108 660</b>	<b>498,30</b>	<b>89 931</b>	<b>326,83</b>	<b>18 729</b>		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Déficit transféré (II)							
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
Intérêts et charges assimilées							
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
<b>Total des charges financières (III)</b>							
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							



COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>108 660</b>	<b>89 931</b>	<b>18 729</b>	20,83
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>263</b>	<b>-263</b>	-100,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>108 660</b>	<b>90 193</b>	<b>18 467</b>	20,47
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Bénévolat	3 681			
Prestations en nature	255 396	235 452		
Dons en nature	8 766	1 578		
<b>TOTAL</b>	<b>267 843</b>	<b>237 030</b>		
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	255 396	237 030		
Prestations				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>	<b>255 396</b>	<b>237 030</b>		



## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

### PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

---

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

#### **I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

#### **II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

##### **1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019 ont été élaborés et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général à jour des règlements du comité de la réglementation comptable et dans le respect du principe de prudence.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

##### **2. CHANGEMENT DE METHODE**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

##### **3. MODE ET METHODE D'EVALUATION**

###### **➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles**

###### **✓ Immobilisation en commodat**

Le fonds de dotation dispose d'un hangar à titre gratuit.

Il en assurera la mise en conformité et la mise aux normes de sécurité pour l'accueil du public.

Au sein de ces locaux, le fonds gèrera l'implantation de structures nécessaires à des pratiques sportives et artistiques.

Il assurera l'entretien également d'une rampe de skate qui lui a été prêtée. Elle a été inscrite à l'actif du bilan dans lequel un amortissement sur an sera constaté.

###### **✓ Amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par le fonds.



Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

L'amortissement des immobilisations en commodat est constaté en débitant le compte 229 par le crédit du compte 228.

➤ **Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ **Créances, Dettes et Liquidités**

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ **Autres Informations**

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement Français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19.

Cette crise sanitaire aura probablement des impacts en matière de baisse d'activité, de trésorerie du fonds sur l'exercice en cours.

A ce stade les conséquences précises de cette crise sur la situation et les perspectives d'avenir du fonds ne peuvent être évaluées.



## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 61 353 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	61 263			61 263
Immobilisations financières	90			90
<b>TOTAL</b>	<b>61 353</b>			<b>61 353</b>

Amortissements et dépréciations d'actif = 38 081 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	27 699	10 382		38 081
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>27 699</b>	<b>10 382</b>		<b>38 081</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Installations générales, agencements, aménagements const.	10 748	2 855	7 893	5 ans
Installation à caractère spécifique	18 000	7 240	10 760	5 ans
Autres immobilisations corp	32 515	27 986	4 529	de 2 à 5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>61 263</b>	<b>38 081</b>	<b>23 182</b>	

Etat des créances = 37 754 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	37 754	37 754	
<b>TOTAL</b>	<b>37 754</b>	<b>37 754</b>	





*Produits à recevoir par postes du bilan = 26 321 €*

<b>Produits à recevoir</b>	<b>Montant</b>
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	26 321
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>26 321</b>



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds dédiés / Dons manuels, legs et donations affectées

Situations	Montant des fonds affectés au projet (195) (197)	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
Ressources	(2)	A	B	C	D=A-B+C
<b>- Dons manuels</b>					
Convention ERDF	5 000	5 000			5 000
Sous-total	5 000	5 000			5 000
<b>- Legs et donations</b>					
Sous-total					
<b>TOTAL</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>			<b>5 000</b>

Etat des dettes = 82 858 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	82 703	82 703		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	155	155		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>82 858</b>	<b>82 858</b>		



*Charges à payer par postes du bilan = 15 015 €*

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	15 015
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>15 015</b>



## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

*Ventilation du chiffre d'affaires = 21 806 €*

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Produits des activités annexes	21 806	10 %
<b>TOTAL</b>	<b>21 806</b>	<b>100.00 %</b>

Ce chiffre d'affaires est généré par la contribution solidaire versée par la société Métamorphose.  
Elle organise des événements sur le site de Darwin et rétrocède une partie de ses recettes au fonds de dotations.  
Les frais de gestion de la collecte des fonds reversés au LEM alimentent ce poste.

#### *Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.  
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

### AUTRES INFORMATIONS

#### *Tableau de suivi des dotations en capital*

Détail par type de dotations	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Dotations en capital	39210	0	0	39210
Total	39210	0	0	39210

#### *Quote part de dotation consommable virée au compte de résultat*

Dotation consommable virée au résultat	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Dotation consommable	35289	0	0	35289
Total	35289	0	0	35289

#### *Comptes d'emploi des ressources*

Le fonds de dotation a participé à l'action de l'association locale le LEM.

Ce lycée expérimental propose une éducation alternative.

Il lui a reversé des fonds sous forme de subventions et a mis gratuitement à sa disposition des bungalows.

Le fonds a collecté les contributions liées à ce projet. La collecte a généré des produits de gestion de 4283€ (10%)

#### *Contributions volontaires en nature*

Le fonds a reçu des dons en nature pour un montant de 264162€

Ils se décomposent ainsi:

- Mise à disposition de locaux (anciennes AOT) pour 255396€
- Don de matériel pour 8766€

#### *Contributions volontaires en numéraire*

Le fonds de dotation a reçu un montant de 58976€ en numéraire par appel à la générosité ou dans le cadre de mécénat.

La structure s'est vue verser une somme de 50910€ pour des projets définis

Ces fonds seront traités comme des fonds dédiés.

L'ensemble des dons perçus ont été reversés aux associations partenaires.



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

Tableau d'emplois / ressources

FONDS DE DOTATION DARWIN Exercice clos au 31 décembre 2019

EMPLOIS	Emplois de N	Affectation par emplois de ressources collectées auprès du public	RESSOURCES	Ressources collectées sur N	Suivi des ressources collectées auprès du public
1- MISSIONS SOCIALES 1-1 Réalisées en France * Actions réalisées directement * Versements à d'autres organismes agissant en France 1.2 Réalisées à l'étranger	53 50857	53 50857	REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT DE L'EXERCICE 1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC 1-1 Dons et legs *Dons manuels non affectés *Dons manuels affectés *Legs et autres libéralités non affectées 1-2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	3957 55019	58976 3957 55019
2- FRAIS DE RECHERCHE DE DONNS			2- Autres fonds privés		
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	47368	8066	3-Subventions		
		58976	4- Autres produits	18263	
I- TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	98278		I- TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	77239	58976
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS	10382		II- REPRISE DE PROVISIONS		
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES			III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			IV- VARIATION DES FONDS DEDIEES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf Tableau des fonds dédiés)		
TOTAL GENERAL	108660		V- INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		31421
V- Part des acquisitions d'immobilisations brutes financées par les ressources collectées auprès du public			TOTAL GENER	77239	
VI- Neutralisation des dotations aux amortissements des immob financées					
VII- Total des emplois financées par les ressources collectées auprès du public		58976	VI- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		58976
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		0

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Missions sociales	255396	Bénévolat	3681
Frais de recherche de fonds		Prestations en nature	255396
Frais de fonctionnement et autres charges		Dons en nature	8766
Total	255396	Total	264162

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)



### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Produits à recevoir = 26 321 €*

<b>Produits à recevoir sur autres créances</b>	<b>Montant</b>
Aar intragroupe( 409810 )	26 321
<b>TOTAL</b>	<b>26 321</b>

*Charges à payer = 15 015 €*

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Fournisseurs factures non parv( 408100 )	7 938
Fnp intragroupe( 408110 )	7 077
<b>TOTAL</b>	<b>15 015</b>



## LISTE DES IMMOBILISATIONS

Compte 213500 / 281350 INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS CONST.											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 ECLAIRAGE DE SECURITE	28/02/2018	1 948,09		1 948,09	L 20,00	325,76	369,62	715,38			1 232,71
0002 TRAVAUX DIVERS POUR MISE EN C	18/05/2018	1 198,88		1 198,88	L 20,00	148,53	239,78	388,31			810,57
0003 DIVERS TRAVAUX HALLE EMMAUS I	26/09/2018	1 822,85		1 822,85	L 20,00	96,21	364,57	460,78			1 362,07
0004 TRAVAUX SUR DESENFUMAGE BAT	19/11/2018	5 778,00		5 778,00	L 20,00	134,82	1 155,60	1 290,42			4 487,58
<b>Sous-total</b>		<b>10 747,82</b>		<b>10 747,82</b>		<b>705,32</b>	<b>2 149,57</b>	<b>2 854,89</b>			<b>7 892,93</b>

Compte 215300 / 281530 INSTALLATION A CARACTERE SPECIFIQUE											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 TETRODON CLAOUEY	27/12/2017	6 000,00		6 000,00	L 20,00	1 213,33	1 200,00	2 413,33			3 586,67
0002 TETRODON CLAOUEY	27/12/2017	6 000,00		6 000,00	L 20,00	1 213,33	1 200,00	2 413,33			3 586,67
0003 TETRODON CLAOUEY	27/12/2017	6 000,00		6 000,00	L 20,00	1 213,33	1 200,00	2 413,33			3 586,67
<b>Sous-total</b>		<b>18 000,00</b>		<b>18 000,00</b>		<b>3 639,99</b>	<b>3 600,00</b>	<b>7 239,99</b>			<b>10 760,01</b>

Compte 218200 / 281820 AUTRES IMMOBILISATIONS CORP											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 PIROGUE	19/08/2013	3 000,00		3 000,00	L 20,00	3 000,00		3 000,00			
0002 AVIRON DES MERS	21/12/2015	800,00		800,00	L 50,00	800,00		800,00			
0003 FULL PIPE	10/09/2015	7 000,00		7 000,00	L 33,33	7 000,00		7 000,00			
0004 8 CONTAINERS	26/10/2015	19 545,00		19 545,00	L 20,00	12 432,79	3 909,00	16 341,79			3 203,21
0005 217 PALETTES POUR AMPHITHEATF	01/11/2018	2 170,00		2 170,00	L 33,33	120,56	723,33	843,89			1 326,11
<b>Sous-total</b>		<b>32 515,00</b>		<b>32 515,00</b>		<b>23 353,35</b>	<b>4 632,33</b>	<b>27 985,68</b>			<b>4 529,32</b>

Compte 228000 / 229000 IMMOBILISATIONS GREVEES DE DRO											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0003 RAMPE DE SKATE	01/01/2014	2 500,00		2 500,00	L 20,00	2 500,00		2 500,00			
<b>Sous-total</b>		<b>2 500,00</b>		<b>2 500,00</b>		<b>2 500,00</b>		<b>2 500,00</b>			

Compte 261800 / TITRES DE PARTICIPATION AUTRES											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 NEF 3 parts a 30	26/10/2011	90,00			N.A.0.00						90,00
<b>Sous-total</b>		<b>90,00</b>									<b>90,00</b>

<b>Total général</b>		<b>63 852,82</b>		<b>63 762,82</b>		<b>30 198,66</b>	<b>10 381,90</b>	<b>40 580,56</b>			<b>23 272,26</b>
----------------------	--	------------------	--	------------------	--	------------------	------------------	------------------	--	--	------------------



## Aide au Choix : Attestation / Compte rendu

Janvier  
2019

