

Comptes annuels

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019



ASS FONDS DE DOTATION DU CHATEAU

Chateau de la Bussière

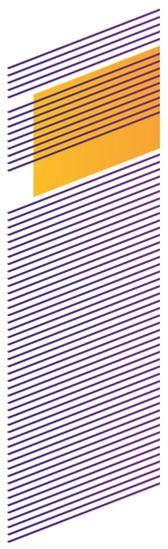
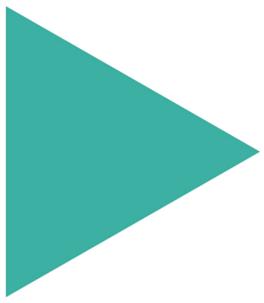
45230 LA BUSSIERE

APE : 9103Z

Siret : 82978201000013

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Notes sur le bilan</i>	8
2. Détail des comptes	10
Bilan détaillé	11
Compte de résultat détaillé	13



Comptes annuels

Bilan

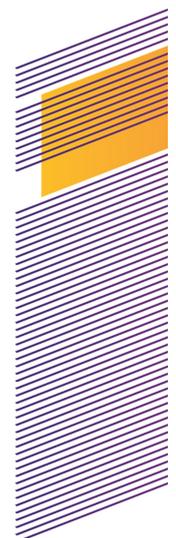
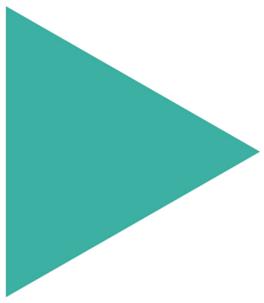
	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et	126 500	35 561	90 939	103 589
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	126 500	35 561	90 939	103 589
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				4 190
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	112 950		112 950	84 457
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	112 950		112 950	88 647
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	239 450	35 561	203 890	192 236

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	65 016	79 730
RESULTAT DE L'EXERCICE	12 374	-14 714
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	77 390	65 016
Apports	126 500	126 500
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise	126 500	126 500
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	126 500	126 500
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		720
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES		720
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	203 890	192 236

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	33 500	100,00	34 019	100,00	-519	-1,52
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
Produits d'exploitation	33 500	100,00	34 019	100,00	-519	-1,52
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	7 014	20,94	34 652	101,86	-27 637	-79,76
Impôts et taxes	1 462	4,36	1 431	4,21	31	2,17
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions	12 650	37,76	12 650	37,19		
Autres charges						
Charges d'exploitation	21 126	63,06	48 733	143,25	-27 606	-56,65
RESULTAT D'EXPLOITATION	12 374	36,94	-14 714	-43,25	27 088	-184,09
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	12 374	36,94	-14 714	-43,25	27 088	-184,09
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	12 374	36,94	-14 714	-43,25	27 088	-184,09



Annexe

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 203 890 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 12 374 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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

Notes sur le bilan

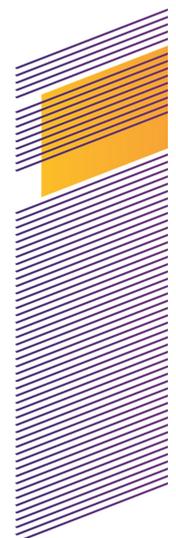
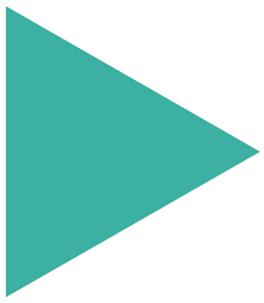
Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

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

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 911	12 650		35 561
Immobilisations incorporelles	22 911	12 650		35 561
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE	22 911	12 650		35 561



Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
208000 - Autres immobilisat. incorporelles	126 500,00		126 500,00	126 500,00
280800 - Amortis. autres immobil. incorpo		35 560,56	-35 560,56	-22 910,56
	126 500,00	35 560,56	90 939,44	103 589,44
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	126 500,00	35 560,56	90 939,44	103 589,44
Stocks				
Créances				
Autres créances				
455000 - Sociétaires, comptes courants				4 189,62
				4 189,62
Divers				
Disponibilités				
512000 - Banque	72 950,44		72 950,44	44 457,26
512100 - Compte épargne	40 000,00		40 000,00	40 000,00
	112 950,44		112 950,44	84 457,26
ACTIF CIRCULANT	112 950,44		112 950,44	88 646,88
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	239 450,44	35 560,56	203 889,88	192 236,32

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	65 016,32	79 730,36
	65 016,32	79 730,36
RESULTAT DE L'EXERCICE	12 373,56	-14 714,04
FONDS PROPRES	77 389,88	65 016,32
Apports		
103400 - Apports avec droit de reprise	126 500,00	126 500,00
	126 500,00	126 500,00
Fonds associatifs avec droit de reprise	126 500,00	126 500,00
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	126 500,00	126 500,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues		720,00
		720,00
DETTES		720,00
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	203 889,88	192 236,32

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
708300 - Locations diverses	33 500,00	100,00	34 018,50	100,00	-518,50	-1,52
	33 500,00	100,00	34 018,50	100,00	-518,50	-1,52
Produits d'exploitation	33 500,00	100,00	34 018,50	100,00	-518,50	-1,52
Autres achats non stockés et charges exte						
614000 - Charges locatives & copropriété	6 039,24	18,03	11 965,10	35,17	-5 925,86	-49,53
615200 - Entretien immobilier	80,00	0,24	21 966,44	64,57	-21 886,44	-99,64
622600 - Honoraires	840,00	2,51	720,00	2,12	120,00	16,67
622700 - Frais d'actes et contentieux	50,00	0,15			50,00	
627800 - Prestations de services bancaire	5,20	0,02			5,20	
	7 014,44	20,94	34 651,54	101,86	-27 637,10	-79,76
Impôts et taxes						
635120 - Taxes foncières	1 462,00	4,36	1 431,00	4,21	31,00	2,17
	1 462,00	4,36	1 431,00	4,21	31,00	2,17
Amortissements et provisions						
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel	12 650,00	37,76	12 650,00	37,19		
	12 650,00	37,76	12 650,00	37,19		
Charges d'exploitation	21 126,44	63,06	48 732,54	143,25	-27 606,10	-56,65
RESULTAT D'EXPLOITATION	12 373,56	36,94	-14 714,04	-43,25	27 087,60	-184,09
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	12 373,56	36,94	-14 714,04	-43,25	27 087,60	-184,09
Résultat exceptionnel						
EXCEDENT OU DEFICIT	12 373,56	36,94	-14 714,04	-43,25	27 087,60	-184,09
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						