

Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grévées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	288 833		288 833		
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	288 833		288 833	
	Comptes de liaisons				
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	47 203		47 203	
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	189		189	18 311	
Charges constatées d'avance					
	TOTAL (II)	47 392		47 392	18 311
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		336 225		336 225	18 311

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

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droits de reprise	302 843	15 000
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	3 311	340
	Résultat de l'exercice	28 571	2 971
	Total des fonds propres	334 725	18 311
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	334 725	18 311	
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	Comptes de liaisons		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	1 500	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	1 500		
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	336 225	18 311
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	28 570,74	2 970,97
	(1) Dont à moins d'un an	1 500	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	58 193	9 865
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	58 193	9 865
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	4 622	894
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	4 622	894
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	53 571	8 971
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	53 571	8 971
Produits financiers	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	25 000	6 000
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(25 000)	(6 000)
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	58 193	9 865
	TOTAL DES CHARGES	29 622	6 894
	EXCEDENT ou DEFICIT	28 571	2 971
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail de l'Actif technique

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	288 833,16	<i>85,90</i>			288 833,16	
Autres participations	288 833,16	<i>85,90</i>			288 833,16	
261002 PARTICIPATION SCI TRANSMETTRE	990,00	<i>0,29</i>			990,00	
261003 PARTICIPATION SCI CAUCASE 11	287 843,16	<i>85,61</i>			287 843,16	
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	47 391,71	<i>14,10</i>	18 310,97	<i>100,00</i>	29 080,74	<i>158,82</i>
Autres créances	47 203,02	<i>14,04</i>			47 203,02	
455002 CC PARTICIPATION SCI GAMA	33 076,00	<i>9,84</i>			33 076,00	
455003 CC PARTICIPATION SCI TRANSMETTRE	11 317,02	<i>3,37</i>			11 317,02	
455004 CC PARTICIPATION SCI CAUCASE 11	2 810,00	<i>0,84</i>			2 810,00	
Disponibilités	188,69	<i>0,06</i>	18 310,97	<i>100,00</i>	(18 122,28)	<i>-98,97</i>
512000 CREDIT AGRICOLE	188,69	<i>0,06</i>	18 310,97	<i>100,00</i>	(18 122,28)	<i>-98,97</i>
TOTAL DU BILAN ACTIF	336 224,87	<i>100,00</i>	18 310,97	<i>100,00</i>	317 913,90	<i>N/S</i>

Détail du Passif technique

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	334 724,87	<i>99,55</i>	18 310,97	<i>100,00</i>	316 413,90	<i>N/S</i>
Total des fonds propres	334 724,87	<i>99,55</i>	18 310,97	<i>100,00</i>	316 413,90	<i>N/S</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	302 843,16	<i>90,07</i>	15 000,00	<i>81,92</i>	287 843,16	<i>N/S</i>
102000 FOND ASSOCIATIF	15 000,00	<i>4,46</i>	15 000,00	<i>81,92</i>		
102400 AUTRES FONDS PROPRES (DONATIONS)	287 843,16	<i>85,61</i>			287 843,16	
Report à nouveau	3 310,97	<i>0,98</i>	340,00	<i>1,86</i>	2 970,97	<i>873,81</i>
110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITE)	3 310,97	<i>0,98</i>			3 310,97	
120000 RESULTAT DE L EXERCICE BENEFICE			340,00	<i>1,86</i>	(340,00)	<i>-100,00</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	28 570,74	<i>8,50</i>	2 970,97	<i>16,23</i>	25 599,77	<i>861,66</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Comptes de liaison						
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	1 500,00	<i>0,45</i>			1 500,00	
Emprunts et dettes financières divers	1 500,00	<i>0,45</i>			1 500,00	
455001 CC CARON	1 500,00	<i>0,45</i>			1 500,00	
Total du passif	336 224,87	<i>100,00</i>	18 310,97	<i>100,00</i>	317 913,90	<i>N/S</i>

Détail du compte de résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	58 193		9 865		48 328	<i>489,89</i>
Dons	58 193		9 865		48 328	<i>489,89</i>
DIVERS DONS			1 865		(1 865)	<i>-100,00</i>
DTU GAMA	58 076		8 000		50 076	<i>625,95</i>
DTU TRANSMETTRE	117				117	
Total des charges de fonctionnement	4 622		894		3 728	<i>417,02</i>
Autres achats et charges externes	4 622		894		3 728	<i>417,02</i>
HONORAIRES	4 518		695		3 824	<i>550,38</i>
PUBLICITE ET PUBLICATIONS	100		150		(50)	<i>-33,33</i>
DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS			49		(49)	<i>-100,00</i>
SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	4				4	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	53 571		8 971		44 600	<i>497,16</i>
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPO TS	53 571		8 971		44 600	<i>497,16</i>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	25 000		6 000		19 000	<i>316,67</i>
SUBVENTIONS ACCORDEES	25 000		6 000		19 000	<i>316,67</i>
Résultat exceptionnel	(25 000)		(6 000)		(19 000)	<i>-316,67</i>
TOTAL DES PRODUITS	58 193		9 865		48 328	<i>489,89</i>
TOTAL DES CHARGES	29 622		6 894		22 728	<i>329,68</i>
Résultat de l'exercice	28 571		2 971		25 600	<i>861,66</i>

Règles et Méthodes Comptables

PREAMBULE :

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 336 225 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 28 471 €.

REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2019, ont été établis en conformité avec les dispositions du Règlement ANC n°2014-03 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle,
- Comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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.

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE :

Au cours de l'exercice écoulé, le fonds de dotation a reçu des titres en pleine propriété de la SCI CAUCASE 11 pour une valeur de 287 843,16 euros.

EVENEMENTS POST CLOTURE :

Au cours des mois de mars, avril et mai 2020, le gouvernement Français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19 en cours en Europe.

Le fonds, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes par le président des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

1. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

A. IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

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 et 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.

B. AMORTISSEMENTS

Les amortissements sont comptabilisés : selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisation ou selon les durées d'usage, en application de la mesure de simplification destinée aux PME.

C. NOTE SUR LES CREANCES ET LES DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

A. FONDS PROPRES

Un fonds associatif a été constitué à hauteur de 15 000 €.

Règles et Méthodes Comptables

B. FONDS DEDIES

Néant

3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

A. DONS

Le fonds associatif reverse les dons reçus à des associations sélectionnées.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations			288 833			288 833
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			288 833			288 833
TOTAL			288 833			288 833

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

Créances et Dettes

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiaires			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés	47 203	47 203		
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		47 203	47 203	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéficiaires				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 500	1 500		
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 500	1 500		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		(45 703)			

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	15 000			15 000
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés		287 843		287 843
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	340	2 971		3 311
Résultat de l'exercice	2 971	28 571	2 971	28 571
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	18 311	319 385	2 971	334 725