

État préparatoire au Compte de résultat 1/2

État exprimé en €

						Du 01/01/2019 Au 31/12/2019		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	
		France		Exportation					
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	FA		FB		FC			
	Biens	FD		FE		FF			
	Production vendue	FG	5 028,64	FH		FI	5 028,64		
	Services	FJ	5 028,64	FK		FL	5 028,64		
	Montant net du chiffre d'affaires								
	Production stockée					FM			
	Production immobilisée					FN			
	Subvention d'exploitation					FO			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges (9)					FP			
	Autres produits (1) (11)					FQ			
Total des produits d'exploitation (2)						FR	5 028,64		0,00
Charges d'exploitation	Achats de marchandises					FS			
	Variation de stock					FT			
	Achats de matières et autres approvisionnements					FU			
	Variation de stock					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6bis)					FW	8 360,22		821,36
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX	871,00		
	Salaires et traitements					FY			
	Charges sociales du personnel (10)					FZ			
	Dotations aux amortissements					GA	9 140,40		
	Dotations aux provisions :								
- sur immobilisations						GB			
- sur actif circulant						GC			
- pour risques et charges						GD			
Autres charges (12)						GE			
Total des charges d'exploitation (4)						GF	18 371,62		821,36
RESULTAT D'EXPLOITATION						GG	-13 342,98		-821,36
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré					GI			
Produits financiers	De participations (5)					GJ			119,28
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	12 546,20		4 090,11
	Reprises sur provisions et transfert de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers						GP	12 546,20		4 209,39
Charges financières	Dotations aux amortissements et aux provisions					GQ	33 540,22		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 138,77		81,47
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières						GU	36 678,99		81,47
RESULTAT FINANCIER						GV	-24 132,79		4 127,92
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS						GW	-37 475,77		3 306,56

État préparatoire au Compte de résultat 2/2

Etat exprimé en €

Etat exprimé en €				Du 01/01/2019 Au 31/12/2019		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS					-37 475,77	3 306,56		
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion			HA				
	Sur opérations en capital			HB				
Charges exceptionnelles	Reprises sur provisions et transfert de charges			HC				
	Total des produits exceptionnels (7)			HD	0,00	0,00		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion (6bis)			HE				
	Sur opérations en capital			HF				
Charges exceptionnelles	Dotations aux amortissements et aux provisions (6ter)			HG				
	Total des charges exceptionnelles (7)			HH	0,00	0,00		
RESULTAT EXCEPTIONNEL				HI	0,00	0,00		
PARTICIPATION DES SALAIRES				HJ				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				HK				
TOTAL DES PRODUITS				HL	17 574,84	4 209,39		
TOTAL DES CHARGES				HM	55 050,61	902,83		
RESULTAT DE L'EXERCICE				HN	-37 475,77	3 306,56		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO				
	(2)	produits de locations immobilières		HY				
		Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1G				
	(3)	- Crédit-bail mobilier *		HP				
		- Crédit-bail immobilier		HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1H				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K				
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX				
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans les PME innovantes (art 217 octies)		RC				
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)		RD				
	(9)	Dont transferts de charges		A1				
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4				
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9		
	(7)	Détails des produits et charges exceptionnels :			Exercice N			
					Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8)	Détails des produits et charges sur excercices antérieurs :			Exercice N				
				Charges antérieures		Produits antérieurs		

État préparatoire au Bilan simplifié

État exprimé en €

		Du 01/01/2019 Au 31/12/2019				Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
ACTIF		Brut		Amortis. Provisions		Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations - Fonds commercial	010		012		
	incorporelles : - Autres	014		016		
	Immobilisations corporelles	028	470 759,66	030	9 140,40	461 619,26
	Immobilisations financières (1)	040	690 015,00	042	33 540,22	656 474,78
	Total I (5)	044	1 160 774,66	048	42 680,62	1 118 094,04
ACTIF CIRCULANT	STOCKS					
	Matières premières, approvisionnements, en cours de production	050		052		
	Marchandises	060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066		
	- Clients et comptes rattachés	068		070		
	Créances (2) : - Autres (3)	072	3 699,90	074	3 699,90	3 380,91
	Valeurs mobilières de placement	080		082		
	Disponibilités	084	2 602,08	086	2 602,08	477,28
	Charges constatées d'avance	092		094		
	Total II	096	6 301,98	098	0,00	6 301,98
	Total général (I+II)	110	1 167 076,64	112	42 680,62	1 124 396,02
PASSIF					01/01/2019 - 31/12/2019 Net	01/01/2018 - 31/12/2018 Net
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel			120	875 445,00	692 045,00
	Écarts de réévaluation			124		
	Réserve légale			126		
	Réserves réglementées			130		
	Autres réserves			132		
	Report à nouveau			134	3 306,56	
	Résultat de l'exercice			136	-37 475,77	3 306,56
	Provisions réglementées			140		
	Total I			142	841 275,79	695 351,56
	Provisions pour risques et charges			154	0,00	0,00
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées			156	280 204,23	45 826,77
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			164		
	Fournisseurs et comptes rattachés			166	2 916,00	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N	169		172		
	Produits constatés d'avance			174		
	Total III			176	283 120,23	45 826,77
	Total général (I+II+III)			180	1 124 396,02	741 178,33
RENVIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184	

État préparatoire au Bilan Actif

État exprimé en €

		Du 01/01/2019 Au 31/12/2019				Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
		Brut	Amortis. Provisions	Net		Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
	Immobilisations Incorporelles					
	Frais d'établissement	AB	AC			
	Frais de recherche et de développement	AD	AE			
	Concessions brevets droits similaires	AF	AG			
	Fonds commercial (1)	AH	AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
	Avances et acomptes	AL	AM			
	Immobilisations Corporelles					
	Terrains	AN	AO	17 920,00		
	Constructions	AP	AQ	443 444,07	8 813,13	434 630,94
	Installations techniques, mat et outillage indus.	AR	AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	9 395,59	327,27	9 068,32
	Immobilisations en cours	AV	AW			
	Avances et acomptes	AX	AY			
	Immobilisations Financieres					
	Participations évaluées selon mise en équivalence	CS	CT			
	Autres participations	CU	CV	33 540,22		-33 540,22
	Créances rattachées à des participations	BB	BC			
	Autres titres immobilisés	BD	BE	690 015,00		690 015,00
	Prêts	BF	BG			
	Autres immobilisations financières	BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	BK	1 160 774,66	42 680,62	1 118 094,04
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours					
	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
	En-cours de production de biens	BN	BO			
	En-cours de production de services	BP	BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
	Marchandises	BT	BU			
	Avances et Acomptes versés sur commandes	BV	BW			
	Créances					
	Créances clients et comptes rattachés (3)	BX	BY			
	Autres créances (3)	BZ	CA	3 699,90		3 699,90
	Capital souscrit appelé, non versé	CB	CC			
	Valeurs mobilières de placement	CD	CE			
	Disponibilités	CF	CG	2 602,08		2 602,08
	Charges constatées d'avance (3)	CH	CI			
TOTAL (III)		CJ	CK	6 301,98	0,00	6 301,98
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CL				
	Primes et remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecart de conversion actif (VI)	CN				
TOTAL ACTIF		CO	1A	1 167 076,64	42 680,62	1 124 396,02
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

47 341,14

689 979,00

3 380,91

477,28

3 858,19

741 178,33

État préparatoire au Bilan Passif

État exprimé en €

			Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel (1)	DA	875 445,00	692 045,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)	DC		
	RESERVES			
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)	DF		
	Autres réserves	DG		
	Report à nouveau	DH	3 306,56	
	Résultat de l'exercice	DI	-37 475,77	3 306,56
Autres Fonds Propres	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées	DK		
	Total des capitaux propres	DL	841 275,79	695 351,56
	Produits des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	Total des autres fonds propres	DO	0,00	0,00
	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	Total des provisions	DR	0,00	0,00
Dettes	DETTE FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	280 204,23	45 826,77
	Emprunts et dettes financières divers	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	DETTE D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 916,00	
	Dettes fiscales et sociales	DY		
	DETTE DIVERSES			
Renvois	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	Total des dettes	EC	283 120,23	45 826,77
	Ecart de conversion passif	ED		
	TOTAL PASSIF	EE	1 124 396,02	741 178,33
	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	(2) Dont Écart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

Balance générale définitive

*La balance fait partie des livres comptables obligatoires avec le Grand Livre et les journaux. Elle doit être conservée pendant 10 ans.
En cas de contrôle, il peut vous être demandé de présenter ce document.*

Du journal [AN] au journal VE

Du compte 1 au compte ZZZZZZZZZZZZZZ

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Filtre sur les écritures Validées / Non validées / Simulées

Comptes Comptes mouvementés

Centralisation des tiers Aucune

Compte	Intitulé	Débit	Crédit	Solde
10181	Dotation initiale du FONDS		680 000,00	-680 000,00
101811	Dotation complémentaire du FONDS		195 445,00	-195 445,00
110	Report à nouveau (solde créditeur)	3 306,56	3 306,56	0,00
119	Report à nouveau (solde débiteur)	44 320,00	47 626,56	-3 306,56
120	Résultat de l'exercice (bénéfice)	3 306,56	3 306,56	0,00
1641	Emprunt Crédit Mutuel 1903	16 355,43	296 559,66	-280 204,23
Total Classe 1		67 288,55	1 226 244,34	-1 158 955,79
211588	Donation terrain Chateauneuf	17 920,00		17 920,00
21312	Construction, rénovation	291 559,66	291 559,66	0,00
213181	Donation gros oeuvre maison Chateauneuf	107 520,00		107 520,00
213182	Donation petit oeuvre maison Chateauneuf	53 760,00		53 760,00
213581	Maçonnerie appartements	59 784,28		59 784,28
213582	Installation Fenêtres	30 611,11		30 611,11
213583	Toiture, plafond, isolation rénovation	95 327,68		95 327,68
213584	Peinture	2 506,56		2 506,56
213585	Installation chauffage	11 169,10		11 169,10
213586	Electricité	13 464,00		13 464,00
213587	Plomberie	10 907,23		10 907,23
213588	Façade	40 277,00		40 277,00
213589	Sol, parquet, carrelage, escalier	18 117,11		18 117,11
2181	Agencement maison (cuisine, salle de bain, rangements,...)	9 395,59		9 395,59
271101	SCPI PFO	87 013,00	7 549,00	79 464,00
271102	SCPI PF Grand Paris	87 304,00	7 574,00	79 730,00
271103	SCPI Epargne Pierre	88 847,00	8 077,00	80 770,00
271104	Cristalliance Avenir Capi PM	461 120,00	21 120,00	440 000,00
27181	Parts sociales A et B CREDIT MUTUEL	10 051,00		10 051,00
28131	Amortissement Donation maison Chateauneuf		1 317,73	-1 317,73
28132	Amortissements travaux maison Chateauneuf		7 495,40	-7 495,40
28181	Dotations amortissements agencement maison Chateauneuf		327,27	-327,27
2961	Titres de participation		33 540,22	-33 540,22
Total Classe 2		1 496 654,32	378 560,28	1 118 094,04
4041	Fournisseurs - Achats d'immobilisations	291 559,66	291 559,66	0,00
4081	Fournisseurs Factures non parvenues		2 916,00	-2 916,00
4287	Produits à recevoir	7 080,81	3 380,91	3 699,90
Total Classe 4		298 640,47	297 856,57	783,90
5121901	CREDIT MUTUEL EAT 00020571901	1 006 547,81	1 004 072,91	2 474,90
5121902	CREDIT MUTUEL LIVRET P OBNL 00020571902	680 119,61	679 993,00	126,61
5121905	CREDIT MUTUEL C/CT GAGE	0,57		0,57
Total Classe 5		1 686 667,99	1 684 065,91	2 602,08
60611	Electricité, Essence, Gaz	431,68		431,68
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	25,00		25,00
6162	Assurance obligatoire dommage construction	689,17		689,17
6226	Honoraires	7 116,00		7 116,00
6237	Publications	50,00		50,00
6278	Autres frais et commissions sur prestations de services	48,37		48,37
63512	Taxes foncières	871,00		871,00
66116	Intérêts des emprunts et dettes assimilés	3 138,77		3 138,77
68112	Immobilisations corporelles	9 140,40		9 140,40
68662	Immobilisations financières	33 540,22		33 540,22
Total Classe 6		55 050,61	0,00	55 050,61

Du journal [AN] au journal VE

Du compte 1 au compte ZZZZZZZZZZZZZZZZ

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Filtre sur les écritures Validées / Non validées / Simulées

Comptes Comptes mouvementés

Centralisation des tiers Aucune

Compte	Intitulé	Débit	Crédit	Solde
7083	Locations diverses		5 028,64	-5 028,64
764	Revenus des valeurs mobilières de placement	3 380,91	15 926,78	-12 545,87
768	Autres produits financiers		0,33	-0,33
Total Classe 7		3 380,91	20 955,75	-17 574,84
Total Balance		3 607 682,85	3 607 682,85	0,00
Total des comptes de Bilan		3 549 251,33	3 586 727,10	-37 475,77
Total des comptes de Résultat		58 431,52	20 955,75	37 475,77

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 124 396 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 028 Euros et dégageant un déficit de -37 475 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.
Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(PCG Art.831-1/1)

Principe et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivant du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Historique du Legs :

Le fonds est constitué par une dotation initiale qui lui est apportée par l'Association l'Espérance de Rive de gier. La dotation initiale s'élève à un montant de 680 000 euros. Cette dotation consiste en liquidités.

Elle est complétée par la donation de biens immobiliers. Soit d'un immeuble constitué d'un rez-de-chaussée et d'un étage sur une parcelle de 922m2. Ledit bien immobilier estimé, compte tenu de son état, en pleine propriété à la somme de 175000,00 €. Attestation de Donation du 19 juin 2018, Maître Mylène Dubreuil Notaire à St Paul en Jarez.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissements retenues ont été les suivants :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions – Gros œuvre	Linéaire	50 ans
Constructions – Petite Œuvre	Linéaire	30 ans
Constructions – Immeubles et habitation	Linéaire	20 ans
Constructions – Agencements et travaux	Linéaire	10 ans
Petits agencements, peinture	Linéaire	5 ans

TABEAU DE VARIATION DE FONDS ASSOCIATIFS

Nature des provisions et réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres :					
Fonds associatifs sans droit de reprise	692 045 €		183 400 €		875 445 €
Réserves :					
Report à nouveau		3 307 €			3 307 €
Résultat de l'exercice	3 307 €	-3 307 €	-37 476 €		-37 476 €
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droits de reprise :					
Provisions réglementées					
Total Fonds Associatifs	695 352 €	0 €	145 924 €		841 276 €

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2019	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2019
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles Terrains		17 920 €		17 920 €
Constructions : - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagement des const. Installations techniques, matériel et outillages industriels	47 341 €	396 103 €		443 444 €
Autres immobilisations corporelles : - Installations générales, agencements, amén divers. - Matériel de transport - Matériel de bureau et mobilier informatique - Emballages récupérables divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes		9 396 €		9 396 €
Total immobilisations corporelles	47 341 €	423 418 €		470 760 €
Immobilisations financières Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	690 015 €			690 015 €
Total immobilisations financières	690 015 €			690 015 €
TOTAL GENERAL	737 356 €	423 454 €	44 320 €	1 160 774 €

Les immobilisations financières ont été dépréciées à hauteur -33 540 Euros.

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE SOUMIS A L'ASSEMBLEE GENERALE

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	
Résultat de l'exercice	-37 476 €
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	-37 476 €

AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	-37 476 €
TOTAL	-37 476 €