

# COMPTES ANNUELS

## ASS FONDS DE DOTATION RENE PORTES

14 boulevard Gambetta  
34370 CAZOULS LES BEZIERS  
Tél.  
Fax.  
Exercice clos le 31/12/2019

APE : –

SIRET :

## *MIDI MEDITERRANEE COMPTABILITE*

7 avenue Pierre Verdier

Tél : 04.67.62.83.00

34500 BEZIERS

Fax : 04.67.62.89.54



## Sommaire

### **1. Comptes annuels**

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de Résultat	3
Annexe	
Règles et méthodes comptables	4
Notes sur le bilan	5
Notes sur le compte de résultat	7

### **2. Détail des comptes**

Bilan détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10

### **3. Autres informations**

Journal centralisateur par période	11
Balance générale	12

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Fonds commercial</b>				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours (autres que marchandises)</b>				
<b>Marchandises</b>				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	9 278		9 278	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités (autres que caisse)</b>	3 928		3 928	15 365
<b>Caisse</b>				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	13 207		13 207	15 365
<b>REGULARISATION</b>				
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
<b>Autres comptes de régularisation</b>				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 207</b>		<b>13 207</b>	<b>15 365</b>

<b>Legs nets à réaliser :</b> acceptés par les organes statutairements compétents autorisés par l'organisme de tutelle <b>Dons en nature restant à vendre :</b>		
--	--	--

## Bilan passif

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-5 038	787
Report à nouveau	25	-762
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	-5 013	25
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	-5 013	25
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	18 220	15 340
Autres		
TOTAL DETTES	18 220	15 340
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 207</b>	<b>15 365</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	18 220
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

## Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Cotisations		
Autres produits	20 000	20 000
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	25 038	19 213
Impôts, taxes et versements assimilés		
Rémunérations du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>25 038</b>	<b>19 213</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-5 038</b>	<b>787</b>
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-5 038</b>	<b>787</b>

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS DE DOTATION RENE PORTES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 13 207 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 5 038 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/07/2020 par les dirigeants de l'association.

### 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 :

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

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 278 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b><i>Créances de l'actif immobilisé :</i></b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b><i>Créances de l'actif circulant :</i></b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	9 278	9 278	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>9 278</b>	<b>9 278</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dettes

## Notes sur le bilan

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 18 220 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 220	18 220		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>18 220</b>	<b>18 220</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	18 220
<b>Total</b>	<b>18 220</b>

## Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 830 euros

Honoraire des autres services : 830 euros

### Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>ACTIF</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Créances				
Autres créances				
401100 – Fournisseurs	9 278		9 278	
	9 278		9 278	
Divers				
Disponibilités				
512000 – Banque	3 928		3 928	15 365
	3 928		3 928	15 365
ACTIF CIRCULANT	13 207		13 207	15 365
COMPTES DE REGULARISATION				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>13 207</b>		<b>13 207</b>	<b>15 365</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>PASSIF</b>		
<b>Report à nouveau</b>		
110000 – Report à nouveau (solde créditeur)	25	
119000 – Report à nouveau (solde débiteur)		-762
	25	-762
RESULTAT DE L'EXERCICE	-5 038	787
FONDS PROPRES	-5 013	25
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401100 – Fournisseurs		9 712
408100 – Fournisseurs – fact. non parvenues	18 220	5 628
	18 220	15 340
DETTES	18 220	15 340
ECARTS DE CONVERSION		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>13 207</b>	<b>15 365</b>

### Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
<b>Autres produits</b>		
758600 – Legs et donations affectés	20 000	20 000
	20 000	20 000
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>		
615510 – Travaux de restauration pianos	10 800	8 200
622600 – Honoraires juridiques	1 980	502
622610 – Honoraires commissaire aux comptes	830	828
622620 – Honoraires expert comptable	830	
623800 – Divers (pourboires, dons courants)	10 500	6 000
624800 – Transports divers		3 683
627800 – Prestations de services bancaires	98	
	25 038	19 213
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>25 038</b>	<b>19 213</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-5 038</b>	<b>787</b>
<b>Résultat financier</b>		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-5 038</b>	<b>787</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-5 038</b>	<b>787</b>
<b>Contribution volontaires en nature</b>		
Total des produits		
Total des charges		

## Journal centralisateur par période

Mois / Année				
Journal	Libellé	Nombre lignes d'écritures	Montant débiteur	Montant créditeur
<b>Mois janvier 2019</b>				
ANO	A nouveaux	5	16 127,65	16 127,65
CAL	Crédit Agricole	2	4 700,00	4 700,00
OD	Opérations diverses	2	828,00	828,00
<b>Total mois</b>	<b>janvier 2019</b>	<b>9</b>	<b>21 655,65</b>	<b>21 655,65</b>
<b>Mois février 2019</b>				
CAL	Crédit Agricole	8	9 011,15	9 011,15
<b>Total mois</b>	<b>février 2019</b>	<b>8</b>	<b>9 011,15</b>	<b>9 011,15</b>
<b>Mois juin 2019</b>				
OD	Opérations diverses	3	787,25	787,25
<b>Total mois</b>	<b>juin 2019</b>	<b>3</b>	<b>787,25</b>	<b>787,25</b>
<b>Mois juillet 2019</b>				
CAL	Crédit Agricole	6	5 409,15	5 409,15
<b>Total mois</b>	<b>juillet 2019</b>	<b>6</b>	<b>5 409,15</b>	<b>5 409,15</b>
<b>Mois août 2019</b>				
CAL	Crédit Agricole	4	10 044,30	10 044,30
<b>Total mois</b>	<b>août 2019</b>	<b>4</b>	<b>10 044,30</b>	<b>10 044,30</b>
<b>Mois septembre 2019</b>				
CAL	Crédit Agricole	2	40,53	40,53
<b>Total mois</b>	<b>septembre 2019</b>	<b>2</b>	<b>40,53</b>	<b>40,53</b>
<b>Mois octobre 2019</b>				
CAL	Crédit Agricole	6	16 831,90	16 831,90
<b>Total mois</b>	<b>octobre 2019</b>	<b>6</b>	<b>16 831,90</b>	<b>16 831,90</b>
<b>Mois novembre 2019</b>				
ACH	Achats marchandises	2	1 020,00	1 020,00
CAL	Crédit Agricole	2	5 400,00	5 400,00
<b>Total mois</b>	<b>novembre 2019</b>	<b>4</b>	<b>6 420,00</b>	<b>6 420,00</b>
<b>Mois décembre 2019</b>				
OD	Opérations diverses	8	13 420,00	13 420,00
<b>Total mois</b>	<b>décembre 2019</b>	<b>8</b>	<b>13 420,00</b>	<b>13 420,00</b>
<b>Total général</b>		<b>50</b>	<b>83 619,93</b>	<b>83 619,93</b>

## Balance générale

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019		Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
110000	Report à nouveau (solde créditeur)		25,05		
119000	Report à nouveau (solde débiteur)			762,20	
120000	Bénéfice				
129000	Perte				
401100	Fournisseurs	9 278,40			9 712,40
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues		18 220,00		5 628,00
512000	Banque	3 928,42		15 365,45	
615510	Travaux de restauration pianos	10 800,00		8 200,00	
622600	Honoraires juridiques	1 980,00		501,60	
622610	Honoraires commissaire aux comptes	830,00		828,00	
622620	Honoraires expert comptable	830,00			
623800	Divers (pourboires, dons courants)	10 500,00		6 000,00	
624800	Transports divers			3 682,80	
627800	Prestations de services bancaires	98,23		0,35	
758600	Legs et donations affectés		20 000,00		20 000,00
	<b>Total général</b>	<b>38 245,05</b>	<b>38 245,05</b>	<b>35 340,40</b>	<b>35 340,40</b>