

FONDATION FONDS DE DOTATION L'ATELIER DE CHAUPIERR

9 RUE DU THEATRE

84490 SAINT SATURNIN D'APT

COMPTES ANNUELS au 31 août 2020

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de Résultat	4
Bilan détaillé	5
Compte de résultat détaillé	7

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/20	Net au 31/12/19
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 acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				1 000
Constructions				139 243
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				757
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				141 000
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 commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				807
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				2 734
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT				3 542
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF				144 542

Bilan

	Net au 31/08/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	120 843	169 500
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-120 843	-36 587
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES		132 913
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
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		3 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 629
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES		11 629
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF		144 542

Compte de Résultat

	Exercice N 31/08/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Cotisations		
Autres produits	33 782	8 836
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	33 782	8 836
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	16 284	8 696
Impôts, taxes et versements assimilés		
Rémunérations du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements	4 573	36 587
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	120 001	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	140 858	45 283
RESULTAT D'EXPLOITATION	-107 076	-36 447
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	141 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	154 767	140
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	-120 843	-36 587

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Terrains				1 000 1 000
Constructions				
Batiments				159 440
Agencements const s/ sol d'autrui				68 200
Amortis. constructions				-13 143
Amortis. agencements constructions				-57 543
Depreciations construc				-17 711 139 243
Autres immobilisations corporelles				
Instal.gales, agencet, aménagt.div.				1 338
Amortis. instal. gales, agencet. div				-581 757
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				141 000
Stocks				
Créances				
Autres créances				
Fournisseurs				807 807
Divers				
Disponibilités				
Banque SG				2 734 2 734
ACTIF CIRCULANT				3 542
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF				144 542

Bilan détaillé

	Net au 31/08/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Autres fds propres - dot consomptib	130 438	130 438
Autres fds propres -dot cons apport	108 334	140 921
Dot consompt inscrites CdR	-114 221	-98 151
Dot cons s/ apport inscr CdR	-3 708	-3 708
	120 843	169 500
RESULTAT DE L'EXERCICE	-120 843	-36 587
FONDS PROPRES		132 913
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés - comptes courants		3 000
		3 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs		7 821
Fournisseurs - fact. non parvenues		807
		8 629
Autres dettes		
Clients		
DETTES		11 629
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF		144 542

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Cotisations		
Autres produits		
Quote part dot consompt virées CdR	16 070,00	8 933,00
Produits divers gestion courante	1,46	
Repris.s/prov.dépréc.immob. corp.	17 711,00	
Transfert de charges d'exploitation		-97,50
	33 782,46	8 835,50
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	33 782,46	8 835,50
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes		
Fournitures électricité	-410,34	134,16
Fournitures eau	-397,07	209,29
Primes d'assurance	80,00	162,22
Honoraires	6 370,64	6 173,95
Frais d'actes et contentieux	9 000,00	
Rémun. & Honoraires divers	1 597,00	1 898,00
Annonces et insertions		54,91
Prestations de services bancaires	43,80	63,20
	16 284,03	8 695,73
Impôts, taxes et versements assimilés		
Rémunérations du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements		
Dot. amort. s/immobil. corporel.	4 572,85	18 876,05
Dot. prov. s/immobil. corporel.		17 711,00
	4 572,85	36 587,05
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
Subvention versée par l'association	120 000,00	
Charges diverses gestion courante	1,36	
	120 001,36	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	140 858,24	45 282,78
RESULTAT D'EXPLOITATION	-107 075,78	-36 447,28
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits cessions éléments d'actif	141 000,00	
	141 000,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Créances devenues irrécouvrables		139,52
Charges sur exercices antérieurs	629,16	
Valeurs compt. éléments actif cédés	154 138,27	

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2020	Exercice N-1 31/12/2019
IMPOTS SUR LES BENEFICES	154 767,43	139,52
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	-120 843,21	-36 586,80

FONDS DE DOTATION « L'ATELIER DE CHAUPIERRE »

Fonds de dotation régi par la loi du 4 août 2008

Siège social : 9 bis rue du Théâtre – 84490 Saint-Saturnin-lès-Apt

Annexes aux comptes annuels 2020

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2020 a une durée de 8 mois (bilan de liquidation)

Le total du bilan de l'exercice est de 0 €.

Le résultat net de l'exercice comptable est une perte de 120 843 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Durée d'amortissement :
 - Bâtiment : 7 à 40 ans
 - Agencements construction sur sol d'autrui : 5 ans
 - Installations générales et aménagements divers : 3 à 5 ans

Dons

Le fondateur a apporté au fonds 3 000 € en 2012, 14 000 € en 2013, 6 638 € en 2014, 4 000 € en 2015, 28 200 € en 2016, 16 750 € en 2017 et 2600 € en 2018 en dotation consommable.

La fondation BTP Plus a apporté au fonds la somme de 50 000 € en 2015 en dotation consommable afin de financer le projet de construction mené par l'association ACTAVISTA.

La donation temporaire de l'usufruit sur l'immeuble situé à Saint Saturnin Les Apt (84490), acceptée par le conseil d'administration du 30 mai 2013, a été réalisée pour une valeur de 6 210 €, établie par une expertise du Groupement Vaclusien d'Expertise Notariale. Cet actif est amorti sur 7 ans.

Le 27/12/2017, le donateur a fait don de la nue-propiété de l'immeuble situé à Saint Saturnin les Apt et dont la valeur est de 153 230 €. La pleine propriété de cet immeuble est amortie sur 40 ans à compter de fin janvier 2018.

Le donateur a également fait don de la pleine propriété d'une parcelle de terre située à Saint Saturnin Les Apt et qui est évaluée à 1000 €

Engagements réalisés sur ressources affectées

L'Atelier de Chau pierre a signé une convention de mise à disposition des locaux à titre gratuit dont il a la jouissance avec l'association Les Ateliers du Portail dont l'objet est d'organiser des manifestations artistiques et culturelles, d'intérêt général, mettant en valeur les différentes formes d'art, sans exception, de diversifier ces manifestations afin de s'adresser à tous les publics.

La convention n'a pas été renouvelée en 2019

Note sur le Bilan

Immobilisations nettes = 0 €

Immobilisations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Terrains	1 000		1 000	0
Batiments	159 440		159 440	0
Agencements construction	68 200		68 200	0
Installations générales, Aménagements divers	1 338		1 338	0
TOTAL	229 978	-	229 978	-

L'ensemble immobilier a été vendu en avril 2020 pour une valeur nette de 141 000 €. La provision pour dépréciation constatée à la clôture N-1 a été reprise en totalité (17 711 €)

La dotation aux amortissements jusqu'à la date de cession des immobilisations (14/04/2020) se monte à 4 573€. La VNC des éléments d'actifs cédés est de 154 138 €

Etats des dettes = 0 €

Etat des dettes	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Dettes envers les membres	-	-	
Dettes fournisseurs	-	-	
Produits constatés d'avance			
TOTAL	-	-	

Fonds propres = 0 €

Fonds Propres	Montant
102710 - Autres fonds propres dont consompt sur apport	108 334
102700- Autres fonds propres dont consommables	130 438
102791- Dotation consommable sur apport au CDR	- 3 708
102790- Dotation consommable au CDR	- 114 221
Résultat de l'exercice	- 120 843
TOTAL	-

La donation de l'immeuble et de la parcelle de terre est affectée à un compte 102710 « Autres fds propres – dot cons apport »

Note sur le Compte de Résultat

Conformément à l'article 6 al 4 des statuts, le Conseil d'administration a déterminé la modalité de consommation de cette dotation pour l'exercice 2019 en affectant au compte de résultat le montant de la dotation consommable correspondant aux frais de fonctionnement afin de financer le budget d'action du fonds :

- Honoraires = 6 397 €
- Commissions agence = 9 000 €
- Services bancaires = 44 €
- Charges sur exercices antérieurs = 629 €

Total = 16 070 €

Faits marquants

Le Conseil d'administration a décidé, lors d'une réunion du 15/05/2019, la dissolution volontaire du fonds de dotation avec une attribution de l'actif net à la Fondation de France.

La vente de l'immeuble est intervenue le 10 avril 2020

L'actif net de 120 000 € a été reversé à la Fondation de France le 17/06/2020

Le bilan de clôture s'est établi en date du 31/08/2020

Le CA s'est réuni le 29/09/2020 et a décidé de la clôture de la liquidation.