

FONDS DE DOTATION JEAN MERLAUT
Château Dudon, 33880 BAURECH
Fonds de Dotation déclaré sous le régime de la loi n° 2008-776 du 4 août 2008
ayant fait l'objet d'une publication au Journal Officiel le 21 août 2010

RAPPORT D'ACTIVITE
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

1) COMPTE RENDU DE L'ACTIVITE DU FONDS DE DOTATION :

FONCTIONNEMENT INTERNE ET RAPPORTS AVEC LES TIERS

Le fonds de dotation a été créé suivant acte sous seing privé en date du 28 juillet 2010. Il a été déclaré à la Préfecture de la Gironde le 5 août 2010 et a fait l'objet d'une parution au journal officiel le 21 août 2010.

Le fonds de dotation JEAN MERLAUT a pour objet de mener directement ou de soutenir et financer :

- les actions de création, d'installation et d'expansion d'entreprises et d'activités économiques, sous forme d'aides humanitaires, afin de favoriser l'emploi,
- les actions visant à l'intégration scolaire des enfants handicapés au sein des établissements scolaires,
- les actions d'aides au développement social des salariés agricoles en Gironde en agissant plus particulièrement au niveau de leur accession au logement,
- les actions visant à l'amélioration de l'état de santé des populations n'ayant pas accès à des médicaments conventionnels,
- les actions d'entretien et de restauration des monuments publics classés dans le département de la Gironde.

Les trois administrateurs, nommés sont :

- Monsieur Jean MERLAUT,
- Monsieur Dominique RENARD,
- Madame Claire VILLARS, épouse LURTON.

Leurs mandats expirant à l'issue de la réunion du Conseil d'administration statuant sur l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018, il appartiendra donc à l'associé fondateur Monsieur Jean MERLAUT, de statuer sur leur renouvellement conformément à l'article 7 des statuts, pour une nouvelle période de trois ans expirant à l'issue de la réunion du Conseil d'Administration qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Le mandat du Président, Monsieur Jean MERLAUT, expire également à l'issue de la prochaine réunion du Conseil d'administration statuant sur l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018. Nous vous demandons également de le renouveler pour la durée de son mandat d'administrateur, soit jusqu'à l'issue de la réunion Conseil d'Administration qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Le Conseil d'Administration s'est réuni à quatre reprises au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018 :

Deux réunions avaient pour ordre du jour de décider de l'affectation des dons manuels : il s'agit des séances du 23 avril 2018 et du 15 juin 2018.

La réunion du conseil d'administration du 5 décembre 2018 avait pour objet de décider d'acquérir des titres de participation dans les sociétés L.GOURMEL, ARMAGNAC SAMALENS-SOCIETE DES VIEILLES EAUX DE VIE D'ARMAGNAC et ETABLISSEMENT PAPELOREY.

Ces acquisitions sont devenues définitives le 12 décembre 2018 et le Fonds de Dotation Jean MERLAUT détient désormais :

- 1 976 actions de la SA L.GOURMEL, Société Anonyme au capital de 200 000 euros, ayant son siège social 23 Place Jean Monnet 16 100 COGNAC, immatriculée au RCS d'ANGOULEME sous le n° 308 799 782, soit 9,88% du capital social. Cette acquisition a été réalisée moyennant le prix de 113 779,50 euros.

- 2 072 actions de la société ARMAGNAC SAMALENS – SOCIETE DES VIEILLES EAUX DE VIE D'ARMAGNAC, Société par actions simplifiée au capital de 953 350 euros, dont le siège social est situé - 32110 LAUJUZAN, immatriculée au RCS d'AUCH sous le n° 395 920 184, soit 9,99% du capital social. Cette acquisition a été réalisée moyennant le prix de 166 467,33 euros.

- 2 786 actions de la société ETABLISSEMENTS PAPELOREY, Société par actions simplifiée au capital de 49 732 euros, dont le siège social est situé Route de Panjas 32110 LAUJUZAN, immatriculée au RCS d'AUCH sous le n° 396 620 106, soit 11,20% du capital social. Cette acquisition a été réalisée moyennant le prix de 37 002,06 euros

La réunion du conseil d'administration du 29 juin 2018 a approuvé le rapport d'activité de l'exercice clos le 31 décembre 2017 ainsi que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017. Le conseil d'administration, lors de cette même réunion, a décidé d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2017 à la dotation en capital du Fonds de dotation.

Nous vous rappelons également que les mandats des commissaires aux comptes titulaires et suppléants ont été renouvelés aux termes de la décision du conseil d'administration du 30 juin 2017 pour une nouvelle période de six exercices, prenant fin lors de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

COMPTES ET RESULTAT DE L'EXERCICE

Compte tenu des dons affectés (27 900 euros ci après détaillés), des dons reçus (85 000 euros), des charges externes (3 474 euros), des dotations aux amortissements (4 985 euros) et des produits financiers dégagés au cours de l'exercice (9 459 euros), l'exercice clos au 31 décembre 2018 se solde par un excédent de 53 065,27 euros.

2) LISTE DES ACTIONS D'INTERET GENERAL FINANCEES PAR LE FONDS DE DOTATION

Comme précédemment, le fonds de dotation a été au cours de l'année 2018 un fonds de redistribution :

Le fonds de dotation n'a accompli directement aucune action d'intérêt général. Il s'est consacré au soutien financier de différentes associations déjà existantes dont la liste figure ci-dessous.

3) LISTE DES PERSONNES MORALES BENEFICIAIRES DES REDISTRIBUTIONS PREVUES PAR L'ARTICLE 140 ALINEA I DE LA LOI DU 4 AOUT 2008

Au cours de l'année 2018, le fonds de dotation a effectué :

- Un don global de 25 000 euros à l'association LES JARDINS DU MONDE, dont le siège social est sis 15 rue Saint Michel, 29190 BRASPARTS, afin de soutenir son projet de valorisation de la pharmacopée végétale burkinabè. Cette association promeut l'utilisation des plantes médicinales afin d'améliorer la santé des populations ayant difficilement accès à la médecine et aux médicaments conventionnels.
- Un don de 2 500 euros à l'association de sauvegarde des sites et monuments bauréçais, dont le siège social est sis à la Mairie de BAURECH, 1400 Route de Malagar 33880 BAURECH, afin de soutenir son projet de sauvegarde et de mise en valeur des sites et monuments bauréçais. L'association de sauvegarde des sites et monuments bauréçais a été créée pour aider la commune de BAURECH à gérer son patrimoine architectural et présider à la restauration de l'église St Saturnin, classée monument historique.
- Un don de 400 euros à l'association Pérou Amitié Solidarité, dont le siège social est sis 685 Route de Sentout 33880 BAURECH, afin de soutenir les actions de l'association en vue de renforcer les actions de solidarité entreprises au profit de la population péruvienne.

4) LISTE DES LIBERALITES REÇUES

Au cours de l'année 2018, quatre dons ont été effectués au profit du fonds de dotation :

- Un don de 10 000 euros a été effectué le 31 mars 2018 par SF CHATEAU DE CAMENSAC,
- Un don de 50 000 euros a été effectué le 08 juin 2018 par la société SA CHATEAU GRUAUD LAROSE,
- Un don de 20 000 euros a été effectué le 08 juin 2018 par la SAS JEAN MERLAUT,
- Un don de 5 000 euros a été effectué le 08 juin 2018 par la SA HENRI ARIES,

Le fonds de dotation ne faisant pas appel à la générosité du public, il n'a pas été établi de compte d'emploi des ressources collectées auprès du public.

4) EXTENSION DE L'OBJET SOCIAL DU FONDS DE DOTATION

Le Conseil d'administration, en charge de la définition de la politique d'investissement du Fonds de dotation, après avoir pris conscience des graves problèmes de santé publique liées au manque d'accès d'une grande partie de la population mondiale à l'eau potable, a entamé une réflexion pour élargir l'objet du Fonds de dotation aux actions visant à donner ou à améliorer l'accès à l'eau potable partout dans le monde.

Nous vous demanderont donc de statuer sur ce point lors de la prochaine réunion du conseil d'administration

Fait à BORDEAUX,
Le 4 juin 2019

Le Président du Conseil d'Administration
Jean MERLAUT





S O D A R E X
Aquitaine

AUDIT • CONSEIL EN ENTREPRISE • EXPERTISE COMPTABLE

FONDS DE DOTATION JEAN MERLAUT

CHATEAU DUDON

33880 BAURECH

-oOo-

ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2018

**Certifié conforme
La Présidence**



Membre Indépendant



DIFFERENCE

Bordeaux - Rue La Motte Picquet - 33300 BORDEAUX - Tél. +33 (0)5 56 69 62 72 - Fax +33 (0)5 56 50 87 07
E. mail : sodarex@sodarex.com / www.sodarex.com

SODAREX AQUITAINE

Société par Actions Simplifiée au capital de 280 000 € - RCS BORDEAUX 763 630 344
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE LA RÉGION AQUITAINE



Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	5 122	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations	76 500	202 050
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	81 622	202 050
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	
Variation de stock			
Autres achats et charges externes			
Impôts, taxes et versements assimilés		31 374	30 238
Rémunération du personnel		665	
Charges sociales			
Subventions accordées par l'association			
Dotation aux amortissements et dépréciations		4 985	228
Dotation aux provisions			
Autres charges			
Total des charges d'exploitation	37 024	30 466	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		44 598	171 584
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	9 459	9 427
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	9 459	9 427
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	54 057	181 011
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	4	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(4)	
	Impôts sur les sociétés	988	1 355
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Charges exceptionnelles	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	91 082	211 477
TOTAL DES CHARGES		38 016	31 821
EXCEDENT ou DEFICIT		53 065	179 656
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		

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		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	22 689		22 689	22 689
	Constructions	105 111	5 048	100 063	104 883
Installations techniques,mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	1 896	165	1 731		
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	332 566		332 566	15 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	462 262	5 212	457 050	142 572	
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	39 036		39 036	34 109	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	110 000		110 000	500 000	
DISPONIBILITES	231 431		231 431	101 041	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	380 467		380 467	635 149
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	842 729	5 212	837 516	777 722	
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	780 447	592 290
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	53 065	179 656
	Total des fonds propres	833 512	771 947
	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 Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	4	
Total des autres fonds associatifs	4		
Total des fonds associatifs	833 516	771 947	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
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		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 012	4 420
	Dettes fiscales et sociales	988	1 355
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	4 000	5 775	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	837 516	777 722	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			
(1) Dont à moins d'un an	53 065,27	179 656,24	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 000	5 775	
ENGAGEMENTS DONNES			

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière (règlement ANC-2016-07) et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 837 516 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 91 082 euros et un total **charges** de 38 016 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 53 065 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2018 et finit le 31/12/2018.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables sont appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires et frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées à leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers ne sont pas incorporés dans les comptes d'achats, mais sont comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	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 bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	39 036	39 036		
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		39 036	39 036	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

	31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
--	------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)			
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 012	3 012	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques	988	988	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)			
	Autres dettes			
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 000	4 000	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Élément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	22 689					22 689
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	105 111					105 111
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers			1 896			1 896
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	127 800		1 896			129 696	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15 000		317 566			332 566
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 000		317 566			332 566	
TOTAL		142 800		319 462			462 262

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			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	228	4 820		5 048
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers		165		165
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	228	4 985		5 212
TOTAL		228	4 985		5 212

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2018
Total des Produits à recevoir		39 400
Autres créances		39 400
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>39 036</i>	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	<i>364</i>	

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Prise de participation

Des prises de participations ont été souscrites en 2018 dans le capital de trois sociétés. Ces sociétés sont en cours de redressement.

FONDS DE DOTATION JEAN MERLAUT

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

Aux Adhérents
FONDS DE DOTATION JEAN MERLAUT
Château Dudon
33880 BAURECH

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FONDS DE DOTATION JEAN MERLAUT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

*PwC Entrepreneurs Commissariat aux comptes, SAS, 179, Cours du Médoc CS 30008 33070 Bordeaux Cedex
Téléphone: +33 (0)5 57 10 08 00, Fax: +33 (0)5 57 10 08 08, www.entrepreneurs.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par actions simplifiée au capital de 1 901 259 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 811 599 406. TVA n° FR 66 811 599 406. Siret 811 599 406 00014. Code APE 6920 Z. Bureaux : Amiens, Bordeaux, Bourg-en-Bresse, Chaumont, Cognac, Dijon, Lesconil, Lille, Limoges, Lyon, Marseille, Montpellier, Nantes, Nice, Paris, Pau, Péronne, Quimper, Rennes, Saint-Quentin, Strasbourg.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

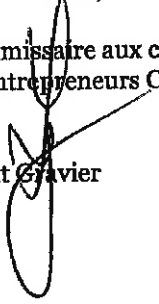
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bordeaux, le 18 juin 2019

Le commissaire aux comptes
PwC Entrepreneurs Commissariat aux Comptes

Laurent Gavier



Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	5 122	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	76 500	202 050
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	81 622	202 050	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	31 374	30 238
	Impôts, taxes et versements assimilés	665	
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	4 985	228
	Dotations aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	37 024	30 466
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		44 598	171 584
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	9 459	9 427
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Charges financières	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	9 459	9 427
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		54 057	181 011
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles		4	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4)	
Impôts sur les sociétés		988	1 355
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		91 082	211 477
TOTAL DES CHARGES		38 016	31 821
EXCEDENT ou DEFICIT		53 065	179 656
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			

Bilan Actif

Contrôle des Comptes
du Commissaire aux Comptes
31/12/2017

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	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	22 689		22 689	22 689
	Constructions	105 111	5 048	100 063	104 883
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	1 896	165	1 731		
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	332 566		332 566	15 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	462 262	5 212	457 050	142 572
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	39 036		39 036	34 109	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	110 000		110 000	500 000	
DISPONIBILITES	231 431		231 431	101 041	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	380 467		380 467	635 149
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	842 729	5 212	837 516	777 722
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	780 447	822 290
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	53 065	179 656
	Total des fonds propres	833 512	771 947
	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	4	
Total des autres fonds associatifs	4		
Total des fonds associatifs	833 516	771 947	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
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		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 012	4 420
	Dettes fiscales et sociales	988	1 355
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	4 000	5 775	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	837 516	777 722	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	53 065,27	179 656,24	
(1) Dont à moins d'un an	4 000	5 775	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

ANNEXE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière (règlement ANC-2016-07) et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 837 516 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 91 082 euros et un total charges de 38 016 euros, dégageant ainsi un résultat de 53 065 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2018 et finit le 31/12/2018.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables sont appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires et frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées à leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers ne sont pas incorporés dans les comptes d'achats, mais sont comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Attestation de vérification des comptes
par Commissaire aux Comptes

Etat exprimé en euros		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	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 bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers		39 036	39 036	
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		39 036	39 036	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 012	3 012		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	988	988		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		4 000	4 000		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Justifié par son contrôle
du Commissaire aux Comptes

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains	22 689					22 689
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	105 111					105 111
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers			1 896			1 896
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	127 800		1 896			129 696
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	15 000		317 566			332 566
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 000		317 566			332 566
TOTAL	142 800		319 462			462 262

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Journal soustrait
du Comptes Annuel

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			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	228	4 820		5 048
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers		165		165
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	228	4 985		5 212
TOTAL		228	4 985		5 212

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Etat exprimé en euros		31/12/2018
Total des Produits à recevoir		39 400
Autres créances		39 400
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	39 036	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	364	

Annexe au Bilan

*Experte membre du Comité
de Contrôle des Comptes*

Etat exprimé en euros

Prise de participation

Des prises de participations ont été souscrites en 2018 dans le capital de trois sociétés.
Ces sociétés sont en cours de redressement.

