

# COMPTES ANNUELS

## ASS FONDS DE DOTATION RENE PORTES

14 boulevard Gambetta  
34370 CAZOULS LES BEZIERS  
Tél.  
Fax.  
Exercice clos le 31/12/2018

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	6

### **2. Détail des comptes**

Bilan détaillé	7
Compte de résultat détaillé	9

### **3. Autres informations**

Journal centralisateur par période	10
Balance générale	11

### Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	15 365		15 365	8 178
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	15 365		15 365	8 178
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 365</b>		<b>15 365</b>	<b>8 178</b>

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

## Bilan passif

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	787	-19 716
Report à nouveau	-762	18 954
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	25	-762
Autres fonds associatifs		
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	25	-762
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	15 340	8 940
Autres		
TOTAL DETTES	15 340	8 940
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 365</b>	<b>8 178</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	15 340
(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 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
<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	19 213	39 716
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>19 213</b>	<b>39 716</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>787</b>	<b>-19 716</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>787</b>	<b>-19 716</b>

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS DE DOTATION RENE PORTES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 15 365 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 787 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/05/2019 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 15 340 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	15 340	15 340		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>15 340</b>	<b>15 340</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	5 628
<b>Total</b>	<b>5 628</b>



## Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

### Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>ACTIF</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Créances				
Divers				
<b>Disponibilités</b>				
512000 – Banque	15 365		15 365	8 178
	15 365		15 365	8 178
ACTIF CIRCULANT	15 365		15 365	8 178
COMPTES DE REGULARISATION				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>15 365</b>		<b>15 365</b>	<b>8 178</b>

### Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>PASSIF</b>		
<b>Report à nouveau</b>		
110000 – Report à nouveau (solde créditeur)		18 954
119000 – Report à nouveau (solde débiteur)	-762	
	-762	18 954
RESULTAT DE L'EXERCICE	787	-19 716
FONDS PROPRES	25	-762
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	5 628	8 940
	15 340	8 940
DETTES	15 340	8 940
ECARTS DE CONVERSION		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>15 365</b>	<b>8 178</b>

### Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
<b>Autres produits</b>		
758600 – Legs et donations affectés	20 000	20 000
	20 000	20 000
<b>Produits d'exploitation</b>	20 000	20 000
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>		
615510 – Travaux de restauration pianos	8 200	20 776
622600 – Honoraires juridiques	502	4 800
622610 – Honoraires commissaire aux comptes	828	4 140
623800 – Divers (pourboires, dons courants)	6 000	
624800 – Transports divers	3 683	
625700 – Participation Festivals		10 000
627800 – Prestations de services bancaires		
	19 213	39 716
<b>Charges d'exploitation</b>	19 213	39 716
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	787	-19 716
Résultat financier		
<b>RESULTAT COURANT</b>	787	-19 716
Résultat exceptionnel		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>787</b>	<b>-19 716</b>
<b>Contribution volontaires en nature</b>		
Total des produits		
Total des charges		

### Balance générale

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018		Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
110000	Report à nouveau (solde créditeur)				18 954,15
119000	Report à nouveau (solde débiteur)	762,20			
129000	Perte				
401100	Fournisseurs		9 712,40		
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues		5 628,00		8 940,00
512000	Banque	15 365,45		8 177,80	
615510	Travaux de restauration pianos	8 200,00		20 776,00	
622600	Honoraires juridiques	501,60		4 800,00	
622610	Honoraires commissaire aux comptes	828,00		4 140,00	
623800	Divers (pourboires, dons courants)	6 000,00			
624800	Transports divers	3 682,80			
625700	Participation Festivals			10 000,00	
627800	Prestations de services bancaires	0,35		0,35	
758600	Legs et donations affectés		20 000,00		20 000,00
890000	Compte de bilan				
	<b>Total général</b>	<b>35 340,40</b>	<b>35 340,40</b>	<b>47 894,15</b>	<b>47 894,15</b>

## Journal centralisateur par période

Mois / Année	Journal	Libellé	Nombre lignes d'écritures	Montant débiteur	Montant créditeur
<b>Mois janvier 2018</b>					
	ANO	A nouveaux	4	27 894,15	27 894,15
	OD	Opérations diverses	7	28 656,35	28 656,35
<b>Total mois</b>	<b>janvier 2018</b>		<b>11</b>	<b>56 550,50</b>	<b>56 550,50</b>
<b>Mois février 2018</b>					
	ACH	Achats marchandises	8	3 312,00	3 312,00
<b>Total mois</b>	<b>février 2018</b>		<b>8</b>	<b>3 312,00</b>	<b>3 312,00</b>
<b>Mois avril 2018</b>					
	CAL	Crédit Agricole	2	3 312,00	3 312,00
<b>Total mois</b>	<b>avril 2018</b>		<b>2</b>	<b>3 312,00</b>	<b>3 312,00</b>
<b>Mois juin 2018</b>					
	ACH	Achats marchandises	2	501,60	501,60
<b>Total mois</b>	<b>juin 2018</b>		<b>2</b>	<b>501,60</b>	<b>501,60</b>
<b>Mois juillet 2018</b>					
	ACH	Achats marchandises	2	828,00	828,00
	CAL	Crédit Agricole	3	3 500,00	3 500,00
<b>Total mois</b>	<b>juillet 2018</b>		<b>5</b>	<b>4 328,00</b>	<b>4 328,00</b>
<b>Mois octobre 2018</b>					
	ACH	Achats marchandises	2	3 682,80	3 682,80
	CAL	Crédit Agricole	5	26 000,35	26 000,35
<b>Total mois</b>	<b>octobre 2018</b>		<b>7</b>	<b>29 683,15</b>	<b>29 683,15</b>
<b>Mois décembre 2018</b>					
	ACH	Achats marchandises	4	4 700,00	4 700,00
	OD	Opérations diverses	12	5 628,00	5 628,00
<b>Total mois</b>	<b>décembre 2018</b>		<b>16</b>	<b>10 328,00</b>	<b>10 328,00</b>
<b>Total général</b>			<b>51</b>	<b>108 015,25</b>	<b>108 015,25</b>