AUDECCO
AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

BATI SOLIDAIRE

6 rue Galilée
33600 PESSAC

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2021 au 31/12/2021

Société AUDECCO - Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Nouvelle-Aquitaine
Siège social – 6 rue Falcon – BP 30128 33706 MERIGNAC CEDEX- Tél. +33 (0)5 56 13 03 15 - 33 (0)5 56 97 02 76- service@audecco.fr
SELAS au capital de 100 000 euros - RCS Bordeaux B 390 476 729 - SIRET 390 476 729 00038 - APE 6920 Z – N° TVA intracommunautaire : FR96390476729

Sommaire

Bilan association 2
Compte de résultat association 4
Annexe aux comptes annuels 6
Bilan association détaillé 11
Compte de résultat association détaillé 13

COMPTES ANNUELS

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts	80 748		80 748	140 228	- 59 480
Autres					
TOTAL (I)	**80 748**		**80 748**	**140 228**	**- 59 480**
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes				1 995	- 1 995
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	67 342		67 342	113 116	- 45 774
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	**67 342**		**67 342**	**115 111**	**- 47 769**
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	**148 090**		**148 090**	**255 339**	**- 107 249**

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires	166 000	166 000	
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	86 519	-8 705	95 224
Excédent ou déficit de l'exercice	-107 159	95 225	- 202 384
Situation nette (sous total)	145 360	252 519	- 107 159
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	**145 360**	**252 519**	**- 107 159**
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 730	2 820	- 90
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**2 730**	**2 820**	**- 90**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	**148 090**	**255 339**	**- 107 249**

Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible				
. Ressources liées à la générosité du plublic				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières		100 000	- 100 000	-100
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)		**100 000**	**- 100 000**	**-100**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	5 185	5 003	182	3,64
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)	**5 185**	**5 003**	**182**	**3,64**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	**-5 185**	**94 997**	**- 100 182**	**-105,46**
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif	520	228	292	128,07
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	**520**	**228**	**292**	**128,07**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	**520**	**228**	**292**	**128,07**
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	**-4 664**	**95 225**	**- 99 889**	**-104,90**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles	520	100 228	- 99 708	-99,48
Sur opérations de gestion	102 495		102 495	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	**102 495**		**102 495**	**N/S**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**-102 495**		**- 102 495**	**N/S**
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	520	100 228	- 99 708	-99,48
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	107 680	5 003	102 677	N/S
EXCEDENT OU DEFICIT	**-107 159**	**95 225**	**- 202 384**	**-212,53**
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

BATI SOLIDAIRE est un fonds de dotation qui évolue sur le secteur d'activité de l'action sociale sans hébergement sur trois axes d'intervention :
- aides et soutiens à l'économie sociale et solidaire
- mobilité des personnes
- solidarité internationale, aides humanitaires.

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 148 090,27 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 107 159,15 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de cet exercice, le fonds de dotation a transformé le prêt de 60 000 E qu'il avait accordé à l'association Bati Projets en don pour aider à financer son développement pour un montant de 60 000 E.
Un don complémentaire de 40 000 E a été accordé à Bati Projets.

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2021.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :
L'entité ne détient pas d' actifs incorporels et corporels.

Créances :
Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Contributions volontaires :
Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	140 228	520	60 000	80 748
TOTAL	**140 228**	**520**	**60 000**	**80 748**

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	166 000				166 000
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-8 705	95 225			86 519
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	95 225	-95 225	-107 159		-107 159
Dont générosité du public					
Situation nette	**252 519**		**-107 159**		**145 360**
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consomptibles					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	**252 519**		**-107 159**		**145 360**
TOTAL dont générosité du public					

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		86 519
SOLDE		**86 519**

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	2 730	2 730		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**2 730**	**2 730**		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	2 730
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	**2 730**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Concours publics et subventions

Au cours de cet exercice, l'association n'a bénéficié d'aucun concours public ou subvention.

DETAIL DES COMPTES

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Prêts	**80 748**		**80 748**	**140 228**	**- 59 480**
2742000000 PRET AUX ENTITES LIEES	*80 000*		*80 000*	*140 228*	*- 60 228*
2748000000 INTERETS COURUS S/ PRETS	*748*		*748*		*748*
TOTAL (I)	**80 748**		**80 748**	**140 228**	**- 59 480**
ACTIF CIRCULANT					
Avances et acomptes versés sur commandes				**1 995**	**- 1 995**
4091000000 FOURNISSEURS : ACOMPTES				*1 995*	*- 1 995*
Disponibilités	**67 342**		**67 342**	**113 116**	**- 45 774**
5121000000 CREDIT COOPERATIF	*67 342*		*67 342*	*113 116*	*- 45 774*
TOTAL (II)	**67 342**		**67 342**	**115 111**	**- 47 769**
TOTAL ACTIF	**148 090**		**148 090**	**255 339**	**- 107 249**

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Fonds propres complémentaires	**166 000**	**166 000**	
1024000000 FDS ASS. SANS DROIT REPRISE	*15 000*	*15 000*	
1024010000 FDS ASS. SANS DROIT REPRISE	*151 000*	*151 000*	
Report à nouveau	**86 519**	**-8 705**	**95 224**
1100000000 REPORT A NOUVEAU	*86 519*		*86 519*
1198000000 REPORT A NOUVEAU DEFICIT.		*-8 705*	*8 705*
Excédent ou déficit de l'exercice	**-107 159**	**95 225**	**- 202 384**
Situation nette (sous total)	**145 360**	**252 519**	**- 107 159**
TOTAL (I)	**145 360**	**252 519**	**- 107 159**
FONDS REPORTES ET DEDIES			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**2 730**	**2 820**	**- 90**
4081000000 FOURN.: FACT.NON PARVENUES	*2 730*	*2 820*	*- 90*
TOTAL (IV)	**2 730**	**2 820**	**- 90**
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**148 090**	**255 339**	**- 107 249**
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Contributions financières		**100 000**	**- 100 000**	**-100**
7551000000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES		*100 000*	*- 100 000*	*-100*
Total des produits d'exploitation (I)		100 000	- 100 000	**-100**
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	**5 185**	**5 003**	**182**	**3,64**
6226000000 HONORAIRES	*930*	*900*	*30*	*3,33*
6226200000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	*3 960*	*3 840*	*120*	*3,12*
6270000000 SCES BANCAIRES ET ASSIMILES	*295*	*263*	*32*	*12,17*
Total des charges d'exploitation (II)	5 185	5 003	182	**3,64**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-5 185**	**94 997**	**- 100 182**	**-105,46**
Produits financiers				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif	**520**	**228**	**292**	**128,07**
7620000000 INTERETS PERCUS	*520*	*228*	*292*	*128,07*
Total des produits financiers (III)	**520**	**228**	292	**128,07**
Charges financières				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**520**	**228**	**292**	**128,07**
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	**-4 664**	**95 225**	**- 99 889**	**-104,90**
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	**102 495**		**102 495**	**N/S**
6713000000 DONS	*100 500*		*100 500*	*N/S*
6718000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION	*1 995*		*1 995*	*N/S*
Total des charges exceptionnelles (VI)	**102 495**		102 495	**N/S**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**-102 495**		**- 102 495**	**N/S**
Total des produits (I + III + V)	**520**	**100 228**	**- 99 708**	**-99,48**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**107 680**	**5 003**	**102 677**	**N/S**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-107 159**	**95 225**	**- 202 384**	**-212,53**
Evaluation des contributions volontaires en nature				