In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

FDT FONDS DE DOTATION SMASH

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2021

RUE DE CHERBOURG
75015 PARIS
SIRET : 88058335600014

IN EXTENSO ROMANS
75 avenue du Maquis
26105 ROMANS SUR ISERE Cedex

Tél : 04.75.72.48.88
Fax : 04.75.02.69.39

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association 1

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif 2

Bilan Passif 3

Compte de résultat 4

Compte de résultat (Suite) 5

Règles et méthodes comptables 6

Etat des créances et dettes 7

Variation des fonds propres 431-5 8

Charges à payer et produits à recevoir 9

Produits et charges constatés d'avance 10

Votre année en résumé

FONDS DE DOTATION SMASH
en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2021

TOTAL RESSOURCES
% Augmentation de K€

K€

RESULTAT
% des ressources

7 K€

FONDS DE ROULEMENT

25 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

8 K€

TRESORERIE

18 K€

FONDS PROPRES

25 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

7 K€

Comptes annuels

Bilan Actif

		Du 01/01/2021 au 31/12/2021		Au 31/12/2020
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL I				
Comptes de liaison	**II**				
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		10 000		10 000	3 500
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		17 627		17 627	16 139
Charges constatées d'avance					
	TOTAL III	**27 627**		**27 627**	**19 639**
Frais d'émission des emprunts	**IV**				
Primes de remboursement des obligations	**V**				
Ecarts de conversion actif	**VI**				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		**27 627**		**27 627**	**19 639**

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		15 000	15 000
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		2 826	
Autres réserves			
Report à nouveau			-3 756
Excédent ou déficit de l'exercice		7 387	6 582
	Situation nette	**25 213**	**17 826**
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement			
Provisions règlementées			
	TOTAL I	**25 213**	**17 826**
Comptes de liaison	**II**		
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
	TOTAL III		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL IV		
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		2 310	1 709
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		104	104
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL V	**2 414**	**1 813**
Ecarts de conversion passif	**VI**		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**27 627**	**19 639**

Compte de résultat

		31/12/2021	31/12/2020
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 de la dotation consomptible			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits		179	
	TOTAL I	**179**	
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes		20 688	1 814
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements			1 629
Charges sociales			
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges		104	104
	TOTAL II	**20 792**	**3 547**
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-20 613**	**-3 547**
Produits financiers			
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL III		
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL IV		
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)		
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**-20 613**	**-3 547**

Compte de résultat (Suite)

		31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		28 000	10 129
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
	TOTAL V	**28 000**	**10 129**
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
	TOTAL VI		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	28 000	10 129
Participations des salariés aux résultats	**VII**		
Impôts sur les bénéfices	**VIII**		
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**28 179**	**10 129**
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**20 792**	**3 547**
	EXCEDENT OU DEFICIT	7 387	6 582

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
	TOTAL	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
	TOTAL	

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 27 627 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 7 387 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des créances et dettes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	10 000	10 000	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	**10 000**	**10 000**	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

DETTES		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	- A 1 an max. à l'origine				
	- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses					
Fournisseurs et comptes rattachés		2 310	2 310		
Dettes des legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autre organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes		104	104		
Produits constatés d'avance					
TOTAL		**2 414**	**2 414**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves			2 826		2 826
Report à nouveau	-3 756		3 756		
Excédent ou déficit de l'exercice	6 582				7 387
Situation nette	**17 826**		**6 582**		**25 213**
Dotations consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	**17 826**		**6 582**		**25 213**

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 470	1 530
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 470**	**1 530**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	10 000	3 500
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**10 000**	**3 500**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

In Extenso

IN EXTENSO ROMANS
75 avenue du Maquis
26105 ROMANS SUR ISERE Cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés