



Comptes annuels

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022



ASS FONDS DE DOTATION DU CHATEAU

Chateau de la Bussière

45230 LA BUSSIERE

APE : 9103Z

Siret : 82978201000013

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Notes sur le bilan</i>	9
2. Détail des comptes	13
Bilan détaillé	14
Compte de résultat détaillé	16





Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association FONDS DE DOTATION DU CHATEAU, pour l'exercice du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022 , et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	157 415
Total des ressources	36 361
Résultat net comptable (Déficit)	-25 378

Fait à GIEN
Le 19 octobre 2023

Valérie Lechat
Expert-Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
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	126 500	73 511	52 989	65 639
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	126 500	73 511	52 989	65 639
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 comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	19 547		19 547	
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	84 878		84 878	114 384
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	104 425		104 425	114 384
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	230 925	73 511	157 415	180 023

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	49 417	65 517
RESULTAT DE L'EXERCICE	-25 378	-16 100
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	24 040	49 417
Apports	126 500	126 500
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise	126 500	126 500
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	126 500	126 500
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		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	3 760	3 995
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 115	110
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	6 875	4 106
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	157 415	180 023

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	36 361	100,00	34 400	94,87	1 961	5,70
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 861	5,13	-1 861	-100,00
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits	136	0,37			136	
Produits d'exploitation	36 497	100,37	36 261	100,00	236	0,65
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	16 235	44,65	9 895	27,29	6 339	64,06
Impôts et taxes	1 671	4,59	1 605	4,43	65	4,07
Salaires et Traitements	24 428	67,18	22 514	62,09	1 915	8,50
Charges sociales	6 184	17,01	5 608	15,46	576	10,27
Amortissements et provisions	12 650	34,79	12 650	34,89		
Autres charges			89	0,25	-89	-100,00
Charges d'exploitation	61 167	168,22	52 361	144,40	8 806	16,82
RESULTAT D'EXPLOITATION	-24 670	-67,85	-16 100	-44,40	-8 570	53,23
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	-24 670	-67,85	-16 100	-44,40	-8 570	53,23
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	708	1,95			708	
Résultat exceptionnel	-708	-1,95			-708	
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-25 378	-69,79	-16 100	-44,40	-9 278	57,62



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS DE DOTATION DU CHATEAU DE LA BUSSIÈRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 157 415 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 25 378 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	126 500			126 500
Immobilisations incorporelles	126 500			126 500
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	126 500			126 500

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	60 861	12 650		73 511
Immobilisations incorporelles	60 861	12 650		73 511
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE	60 861	12 650		73 511

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 19 547 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	19 547	19 547	
Charges constatées d'avance			
Total	19 547	19 547	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	19 547
Total	19 547

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 875 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				
Dettes fiscales et sociales	3 760	3 760		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 115	3 115		
Produits constatés d'avance				
Total	6 875	6 875		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Provision CP - brut	476
Provision CP - charges	165
Divers - charges à payer	3 115
Total	3 755



Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
208000 - Autres immobilisat. incorporelles	126 500,00		126 500,00	126 500,00
280800 - Amortis. autres immobil. incorpo		73 510,56	-73 510,56	-60 860,56
	126 500,00	73 510,56	52 989,44	65 639,44
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	126 500,00	73 510,56	52 989,44	65 639,44
Stocks				
Créances				
Autres créances				
468700 - Divers - produits à recevoir	19 547,44		19 547,44	
	19 547,44		19 547,44	
Divers				
Disponibilités				
512000 - Banque	44 535,18		44 535,18	74 040,77
512100 - Compte épargne	40 342,79		40 342,79	40 342,79
	84 877,97		84 877,97	114 383,56
ACTIF CIRCULANT	104 425,41		104 425,41	114 383,56
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	230 925,41	73 510,56	157 414,85	180 023,00

Bilan détaillé

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	49 417,35	65 517,30
	49 417,35	65 517,30
RESULTAT DE L'EXERCICE	-25 377,52	-16 099,95
FONDS PROPRES	24 039,83	49 417,35
Apports		
103400 - Apports avec droit de reprise	126 500,00	126 500,00
	126 500,00	126 500,00
Fonds associatifs avec droit de reprise	126 500,00	126 500,00
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	126 500,00	126 500,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	1 613,13	
428200 - Provision CP - brut	476,09	1 783,28
431000 - Urssaf	739,00	687,00
437200 - Mutuelles	168,09	
437300 - Caisse de retraite	505,43	548,59
438200 - Provision CP - charges	164,68	538,02
442100 - Prélèvt à la source	94,00	317,10
448600 - Etat charges à payer		121,26
	3 760,42	3 995,25
Autres dettes		
468600 - Divers - charges à payer	3 114,60	110,40
	3 114,60	110,40
DETTES	6 875,02	4 105,65
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	157 414,85	180 023,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
708300 - Locations diverses	36 361,00	100,00	34 400,00	94,87	1 961,00	5,70
	36 361,00	100,00	34 400,00	94,87	1 961,00	5,70
Subventions d'exploitation						
740000 - Subventions d'exploitation			1 861,21	5,13	-1 861,21	-100,00
			1 861,21	5,13	-1 861,21	-100,00
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	136,33	0,37			136,33	
	136,33	0,37			136,33	
Produits d'exploitation	36 497,33	100,37	36 261,21	100,00	236,12	0,65
Autres achats non stockés et charges exte						
614000 - Charges locatives & copropriété	9 492,51	26,11	3 356,86	9,26	6 135,65	182,78
615200 - Entretien immobilier	94,90	0,26	968,00	2,67	-873,10	-90,20
618500 - Frais de colloques, de séminaire			100,00	0,28	-100,00	-100,00
622600 - Honoraires	1 876,80	5,16	1 868,40	5,15	8,40	0,45
623800 - Divers (pourboires, dons courant	4 747,56	13,06	3 602,10	9,93	1 145,46	31,80
627800 - Prestations de services bancaire	23,00	0,06			23,00	
	16 234,77	44,65	9 895,36	27,29	6 339,41	64,06
Impôts et taxes						
633300 - Formation continue	141,57	0,39	121,26	0,33	20,31	16,75
635120 - Taxes foncières	1 529,00	4,21	1 484,00	4,09	45,00	3,03
	1 670,57	4,59	1 605,26	4,43	65,31	4,07
Salaires et Traitements						
641100 - Rémunérations du personnel	25 735,46	70,78	22 044,14	60,79	3 691,32	16,75
641110 - Service Civique			550,00	1,52	-550,00	-100,00
641200 - Variat.prov.CP - brut	-1 307,19	-3,60	848,37	2,34	-2 155,56	-254,08
641500 - Chômage partiel			-928,96	-2,56	928,96	-100,00
	24 428,27	67,18	22 513,55	62,09	1 914,72	8,50
Charges sociales						
645100 - Cotisations Urssaf	4 519,16	12,43	4 022,95	11,09	496,21	12,33
645200 - Cotisations aux mutuelles	935,07	2,57	300,45	0,83	634,62	211,22
645300 - Cotisations retraite	1 017,15	2,80	902,19	2,49	114,96	12,74
645820 - Variat.prov.CP - charges	-373,34	-1,03	278,86	0,77	-652,20	-233,88
647500 - Médecine du travail et pharmaci	85,69	0,24	103,27	0,28	-17,58	-17,02
	6 183,73	17,01	5 607,72	15,46	576,01	10,27
Amortissements et provisions						
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel	12 650,00	34,79	12 650,00	34,89		
	12 650,00	34,79	12 650,00	34,89		
Autres charges						
658000 - Charges diverses gestion coura			89,27	0,25	-89,27	-100,00
			89,27	0,25	-89,27	-100,00
Charges d'exploitation	61 167,34	168,22	52 361,16	144,40	8 806,18	16,82
RESULTAT D'EXPLOITATION	-24 670,01	-67,85	-16 099,95	-44,40	-8 570,06	53,23
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	-24 670,01	-67,85	-16 099,95	-44,40	-8 570,06	53,23
Charges exceptionnelles						
672000 - Charges sur exercices antérieur	707,51	1,95			707,51	
	707,51	1,95			707,51	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Résultat exceptionnel	-707,51	-1,95			-707,51	
EXCEDENT OU DEFICIT	-25 377,52	-69,79	-16 099,95	-44,40	-9 277,57	57,62
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Fonds de dotation du Château de La Bussière
Siège : Château de La Bussière 45230 La Bussière

CONSEIL D'ADMINISTRATION

du samedi 30 septembre 2023

feuille de présence

Laure Bommelaer Présente

Bertrand Bommelaer Présent

Dominique de Courcel Absent

Dominique Goirand Présent

Georges Mardon Présent

Fonds de dotation du Château de La Bussière
Siège : Château de La Bussière 45230 La Bussière

PROCES-VERBAL
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
du samedi 30 septembre 2023

Le Conseil s'est réuni le samedi 30 septembre 2023 à 14h30, au siège social.

Présents : M. Bertrand Bommelaer, Président, Mme Bertrand Bommelaer, MM. Dominique Goirand , Georges Mardon, membres.

Absent : M. Dominique de Courcel

Avant de débiter la réunion, Bertrand Bommelaer informe le conseil du mauvais état de santé de Dominique de Courcel. Après avoir été soigné à Paris d'un cancer du poumon, il est revenu à l'hôpital de Briare où il est actuellement en convalescence. Tous les vœux du conseil accompagne Dominique.

1°/ Comptes 2022 du fonds de dotation

Les comptes de l'année 2022 sont présentés et donnés à chaque membre du Conseil. Ils laissent apparaître un chiffre d'affaires de 36 497 euros provenant des 2 logements parisiens dont le fonds détient l'usufruit par rapport à un chiffre d'affaires de 36 261 euros pour 2021.

Les charges d'exploitation sortent à 61 167 euros, ce qui laisse apparaître un déficit d'exploitation de 24 670 euros pour l'année 2022 contre un déficit de 16 100 euros en 2021.

La trésorerie du fonds de dotation est de 104 425 euros.

A l'unanimité, les comptes de l'année 2022 sont approuvés.

2°/ Personnel

Clémentine Gentil a travaillé toute l'année 2022 comme salariée cadre du fonds. Son salaire chargé a représenté 30 602 euros.

Clémentine nous a quitté le 15 janvier 2023.. Nous avons alors embauché Julie Benzerrak qui a débuté le 6 janvier 2023 avec un salaire de 1 900 euros brut.

3°/ Questions diverses.

Pas de question diverse.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à 16h