



Comptes annuels

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021



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	12
Bilan détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15





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 2021 au 31 décembre 2021, 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.

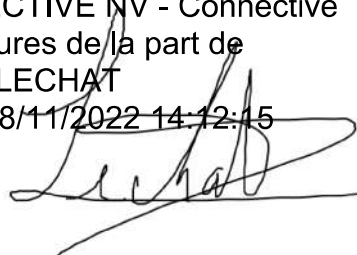
Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	180 023
Total des ressources	34 400
Résultat net comptable (Déficit)	-16 100

Fait à GIEN
Le 08 novembre 2022

Valérie Lechat
Expert-Comptable

Signé électroniquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures de la part de
Valérie LECHAT
Date : 08/11/2022 14:12:15



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
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	60 861	65 639	78 289
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	60 861	65 639	78 289
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				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	114 384		114 384	119 184
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	114 384		114 384	119 184
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	240 884	60 861	180 023	197 473

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	65 517	77 390
RESULTAT DE L'EXERCICE	-16 100	-11 873
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	49 417	65 517
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	3 995	4 831
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	110	625
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 106	5 456
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	180 023	197 473

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	34 400	94,87	31 200	100,00	3 200	10,25
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 861	5,13			1 861	
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits			6	0,02	-6	-100,00
Produits d'exploitation	36 261	100,00	31 206	100,02	5 055	16,20
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	9 895	27,29	12 705	40,72	-2 810	-22,11
Impôts et taxes	1 605	4,43	2 138	6,85	-533	-24,93
Salaires et Traitements	22 514	62,09	13 236	42,42	9 278	70,09
Charges sociales	5 608	15,46	2 692	8,63	2 915	108,28
Amortissements et provisions	12 650	34,89	12 650	40,54		
Autres charges	89	0,25			89	
Charges d'exploitation	52 361	144,40	43 422	139,17	8 940	20,59
RESULTAT D'EXPLOITATION	-16 100	-44,40	-12 215	-39,15	-3 885	31,80
Opérations faites en commun						
Produits financiers			343	1,10	-343	-100,00
Charges financières						
Résultat financier			343	1,10	-343	-100,00
RESULTAT COURANT	-16 100	-44,40	-11 873	-38,05	-4 227	35,61
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-16 100	-44,40	-11 873	-38,05	-4 227	35,61



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 31/12/2021, dont le total est de 180 023 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 16 100 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.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	48 211	12 650		60 861
Immobilisations incorporelles	48 211	12 650		60 861
- 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	48 211	12 650		60 861

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 106 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	3 995	3 995		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	110	110		
Produits constatés d'avance				
Total	4 106	4 106		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Provision CP - brut	1 783
Provision CP - charges	538
Etat charges à payer	121
Divers - charges à payer	110
Total	2 553



Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
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		60 860,56	-60 860,56	-48 210,56
	126 500,00	60 860,56	65 639,44	78 289,44
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	126 500,00	60 860,56	65 639,44	78 289,44
Stocks				
Créances				
Divers				
Disponibilités				
512000 - Banque	74 040,77		74 040,77	78 840,75
512100 - Compte épargne	40 342,79		40 342,79	40 342,79
	114 383,56		114 383,56	119 183,54
ACTIF CIRCULANT	114 383,56		114 383,56	119 183,54
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	240 883,56	60 860,56	180 023,00	197 472,98

Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	65 517,30	77 389,88
	65 517,30	77 389,88
RESULTAT DE L'EXERCICE	-16 099,95	-11 872,58
FONDS PROPRES	49 417,35	65 517,30
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		1 447,20
428200 - Provision CP - brut	1 783,28	934,91
431000 - Urssaf	687,00	252,00
437300 - Caisse de retraite	548,59	891,03
438200 - Provision CP - charges	538,02	259,16
442100 - Prélèvt à la source	317,10	387,19
448600 - Etat charges à payer	121,26	659,31
	3 995,25	4 830,80
Autres dettes		
468600 - Divers - charges à payer	110,40	624,88
	110,40	624,88
DETTES	4 105,65	5 455,68
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	180 023,00	197 472,98

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
708300 - Locations diverses	34 400,00	94,87	31 200,41	100,00	3 199,59	10,25
	34 400,00	94,87	31 200,41	100,00	3 199,59	10,25
Subventions d'exploitation						
740000 - Subventions d'exploitation	1 861,21	5,13			1 861,21	
	1 861,21	5,13			1 861,21	
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante			5,82	0,02	-5,82	-100,00
			5,82	0,02	-5,82	-100,00
Produits d'exploitation	36 261,21	100,00	31 206,23	100,02	5 054,98	16,20
Autres achats non stockés et charges exte						
614000 - Charges locatives & copropriété	3 356,86	9,26	6 407,69	20,54	-3 050,83	-47,61
615200 - Entretien immobilier	968,00	2,67			968,00	
616000 - Primes d'assurance			164,30	0,53	-164,30	-100,00
618500 - Frais de colloques, de séminaire	100,00	0,28			100,00	
622600 - Honoraires	1 868,40	5,15	2 088,00	6,69	-219,60	-10,52
623800 - Divers (pourboires, dons courant	3 602,10	9,93	4 039,80	12,95	-437,70	-10,83
627800 - Prestations de services bancaire			5,20	0,02	-5,20	-100,00
	9 895,36	27,29	12 704,99	40,72	-2 809,63	-22,11
Impôts et taxes						
631100 - Taxes sur salaires			598,57	1,92	-598,57	-100,00
633300 - Formation continue	121,26	0,33	60,74	0,19	60,52	99,64
635120 - Taxes foncières	1 484,00	4,09	1 479,00	4,74	5,00	0,34
	1 605,26	4,43	2 138,31	6,85	-533,05	-24,93
Salaires et Traitements						
641100 - Rémunérations du personnel	22 044,14	60,79	11 043,91	35,40	11 000,23	99,60
641110 - Service Civique	550,00	1,52	330,00	1,06	220,00	66,67
641200 - Variat.prov.CP - brut	848,37	2,34	934,91	3,00	-86,54	-9,26
641500 - Chômage partiel	-928,96	-2,56	927,11	2,97	-1 856,07	-200,20
	22 513,55	62,09	13 235,93	42,42	9 277,62	70,09
Charges sociales						
645100 - Cotisations Urssaf	4 022,95	11,09	1 987,69	6,37	2 035,26	102,39
645200 - Cotisations aux mutuelles	300,45	0,83			300,45	
645300 - Cotisations retraite	902,19	2,49	445,52	1,43	456,67	102,50
645820 - Variat.prov.CP - charges	278,86	0,77	259,16	0,83	19,70	7,60
647500 - Médecine du travail et pharmaci	103,27	0,28			103,27	
	5 607,72	15,46	2 692,37	8,63	2 915,35	108,28
Amortissements et provisions						
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel	12 650,00	34,89	12 650,00	40,54		
	12 650,00	34,89	12 650,00	40,54		
Autres charges						
658000 - Charges diverses gestion coura	89,27	0,25			89,27	
	89,27	0,25			89,27	
Charges d'exploitation	52 361,16	144,40	43 421,60	139,17	8 939,56	20,59
RESULTAT D'EXPLOITATION	-16 099,95	-44,40	-12 215,37	-39,15	-3 884,58	31,80
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers			342,79	1,10	-342,79	-100,00
			342,79	1,10	-342,79	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Résultat financier			342,79	1,10	-342,79	-100,00
RESULTAT COURANT	-16 099,95	-44,40	-11 872,58	-38,05	-4 227,37	35,61
Résultat exceptionnel						
EXCEDENT OU DEFICIT	-16 099,95	-44,40	-11 872,58	-38,05	-4 227,37	35,61
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 12 novembre 2022

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 12 novembre 2022

Le Conseil s'est réuni le samedi 12 novembre 2022 à 14h30, au siège social.

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

Absent : M. Dominique de Courcel

1°/ Comptes 2021 du fonds de dotation

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

Les charges d'exploitation sortent à 52 361 euros, ce qui laisse apparaître un déficit d'exploitation de 16 100 euros pour l'année 2020.

La trésorerie du fonds de dotation est de 114 384 euros.

A l'unanimité, les comptes de l'année 2021 sont approuvés.

2°/ Personnel

Clémentine Gentil a travaillé toute l'année 2021 comme salariée du fonds. Son salaire chargé a représenté 28 122 euros.

Au début du mois d'octobre 2022, Clémentine Gentil nous a fait part de son désir de changer de métier pour travailler avec son conjoint à Autry-le-Châtel. Nous avons donc fait une transaction avec elle et son départ est prévu le 15 janvier 2023. Notre recherche de remplaçant a abouti à l'embauche de Julie Benzerrak qui débutera 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