



Comptes annuels

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020



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 2020 au 31 décembre 2020 , 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	197 473
Total des ressources	31 200
Résultat net comptable (Déficit)	-11 873

Fait à GIEN
Le 24 novembre 2021

Valérie Lechat
Expert-Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
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	48 211	78 289	90 939
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	48 211	78 289	90 939
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	119 184		119 184	112 950
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	119 184		119 184	112 950
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	245 684	48 211	197 473	203 890

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	77 390	65 016
RESULTAT DE L'EXERCICE	-11 873	12 374
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	65 517	77 390
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	4 831	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	625	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	5 456	
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	197 473	203 890

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	31 200	100,00	33 500	100,00	-2 300	-6,86
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits	6	0,02			6	
Produits d'exploitation	31 206	100,02	33 500	100,00	-2 294	-6,85
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	12 705	40,72	7 014	20,94	5 691	81,13
Impôts et taxes	2 138	6,85	1 462	4,36	676	46,26
Salaires et Traitements	13 236	42,42			13 236	
Charges sociales	2 692	8,63			2 692	
Amortissements et provisions	12 650	40,54	12 650	37,76		
Autres charges						
Charges d'exploitation	43 422	139,17	21 126	63,06	22 295	105,53
RESULTAT D'EXPLOITATION	-12 215	-39,15	12 374	36,94	-24 589	-198,72
Opérations faites en commun						
Produits financiers	343	1,10			343	
Charges financières						
Résultat financier	343	1,10			343	
RESULTAT COURANT	-11 873	-38,05	12 374	36,94	-24 246	-195,95
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-11 873	-38,05	12 374	36,94	-24 246	-195,95



Annexe

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 197 473 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 11 873 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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	35 561	12 650		48 211
Immobilisations incorporelles	35 561	12 650		48 211
- 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	35 561	12 650		48 211

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 456 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	4 831	4 831		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	625	625		
Produits constatés d'avance				
Total	5 456	5 456		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Provision CP - brut	935
Provision CP - charges	259
Etat charges à payer	659
Divers - charges à payer	625
Total	2 478



Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
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		48 210,56	-48 210,56	-35 560,56
	126 500,00	48 210,56	78 289,44	90 939,44
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	126 500,00	48 210,56	78 289,44	90 939,44
Stocks				
Créances				
Divers				
Disponibilités				
512000 - Banque	78 840,75		78 840,75	72 950,44
512100 - Compte épargne	40 342,79		40 342,79	40 000,00
	119 183,54		119 183,54	112 950,44
ACTIF CIRCULANT	119 183,54		119 183,54	112 950,44
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	245 683,54	48 210,56	197 472,98	203 889,88

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	77 389,88	65 016,32
	77 389,88	65 016,32
RESULTAT DE L'EXERCICE	-11 872,58	12 373,56
FONDS PROPRES	65 517,30	77 389,88
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	934,91	
431000 - Urssaf	252,00	
437300 - Caisse de retraite	891,03	
438200 - Provision CP - charges	259,16	
442100 - Prélèvt à la source	387,19	
448600 - Etat charges à payer	659,31	
	4 830,80	
Autres dettes		
468600 - Divers - charges à payer	624,88	
	624,88	
DETTES	5 455,68	
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	197 472,98	203 889,88

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
708300 - Locations diverses	31 200,41	100,00	33 500,00	100,00	-2 299,59	-6,86
	31 200,41	100,00	33 500,00	100,00	-2 299,59	-6,86
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	5,82	0,02			5,82	
	5,82	0,02			5,82	
Produits d'exploitation	31 206,23	100,02	33 500,00	100,00	-2 293,77	-6,85
Autres achats non stockés et charges exte						
614000 - Charges locatives & copropriété	6 407,69	20,54	6 039,24	18,03	368,45	6,10
615200 - Entretien immobilier			80,00	0,24	-80,00	-100,00
616000 - Primes d'assurance	164,30	0,53			164,30	
622600 - Honoraires	2 088,00	6,69	840,00	2,51	1 248,00	148,57
622700 - Frais d'actes et contentieux			50,00	0,15	-50,00	-100,00
623800 - Divers (pourboires, dons courant	4 039,80	12,95			4 039,80	
627800 - Prestations de services bancaire	5,20	0,02	5,20	0,02		
	12 704,99	40,72	7 014,44	20,94	5 690,55	81,13
Impôts et taxes						
631100 - Taxes sur salaires	598,57	1,92			598,57	
633300 - Formation continue	60,74	0,19			60,74	
635120 - Taxes foncières	1 479,00	4,74	1 462,00	4,36	17,00	1,16
	2 138,31	6,85	1 462,00	4,36	676,31	46,26
Salaires et Traitements						
641100 - Rémunérations du personnel	11 043,91	35,40			11 043,91	
641110 - Service Civique	330,00	1,06			330,00	
641200 - Variat.prov.CP - brut	934,91	3,00			934,91	
641500 - Chômage partiel	927,11	2,97			927,11	
	13 235,93	42,42			13 235,93	
Charges sociales						
645100 - Cotisations Urssaf	1 987,69	6,37			1 987,69	
645300 - Cotisations retraite	445,52	1,43			445,52	
645820 - Variat.prov.CP - charges	259,16	0,83			259,16	
	2 692,37	8,63			2 692,37	
Amortissements et provisions						
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel	12 650,00	40,54	12 650,00	37,76		
	12 650,00	40,54	12 650,00	37,76		
Charges d'exploitation	43 421,60	139,17	21 126,44	63,06	22 295,16	105,53
RESULTAT D'EXPLOITATION	-12 215,37	-39,15	12 373,56	36,94	-24 588,93	-198,72
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	342,79	1,10			342,79	
	342,79	1,10			342,79	
Résultat financier	342,79	1,10			342,79	
RESULTAT COURANT	-11 872,58	-38,05	12 373,56	36,94	-24 246,14	-195,95
Résultat exceptionnel						
EXCEDENT OU DEFICIT	-11 872,58	-38,05	12 373,56	36,94	-24 246,14	-195,95
Contribution volontaires en nature						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
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 dimanche 5 décembre 2021

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

ORDRE DU JOUR
CONSEIL D'ADMINISTRATION
du dimanche 5 décembre 2021 à 17h

1°/ Examen des comptes de l'année 2020

2°/ Projets pour l'année 2021

3°/ Point sur Clémentine Gentil, responsable du site du château de La Bussière

4°/ Résultat du travail fourni par Margot Pasquier, volontaire service civique

5°/ Questions diverses

Bertrand Bommelaer

,

Compte rendu du

CONSEIL D'ADMINISTRATION

du dimanche 5 décembre 2021 à 17h

Administrateurs présents : Bertrand Bommelaer, président, Laure Bommelaer, Dominique Goirand, Georges Mardon

Administrateur excusé : Dominique de Courcel

1°/ Examen des comptes de l'année 2020

Bertrand Bommelaer présente les comptes de l'année 2020.

Les produits d'exploitation, composés exclusivement des locations du studio et de l'appartement de Paris dont le fonds possède l'usufruit jusqu'en 2027, ont été de 31.2 k€ contre 33.5 k€ en 2019. Cette différence provient d'un changement de locataire dans le studio qui a pris plusieurs mois.

Les charges sont passées de 21.1 k€ en 2019 à 42.1k€ en 2020 à la suite en particulier de l'embauche de Clémentine Gentil comme responsable de site.

Le résultat ressort donc négatif de 11.9 k€ pour l'année 2020.

Le total du bilan est de 197.4 k€ avec un actif immobilisé de 78.3 k€ (valeur de l'usufruit temporaire des logements parisiens) et 119.2 k€ de disponibilités.

A l'unanimité, le conseil approuve ces comptes.

2°/ Projets pour l'année 2021

Plusieurs animations pour 2021 :

Concert de l'ensemble Arcam de Guillaume Barli fin juillet.

Mise en place du « garden game », du grand jeu « Louis XIII », de nouveaux ateliers pour les enfants, des soirées des mercredis avec des saynètes jouées par nos 5 stagiaires et une dizaine de jeunes des alentours. Ainsi que de toutes les animations habituelles.

Mise en place aussi de repas : des bocaux bio qui se conservent trois mois et se réchauffent en trois minutes. Beau succès : 500 repas vendus (coût 7.50 € vendu 15 €) avec en plus des boissons et desserts.

3°/ Point sur Clémentine Gentil, responsable du site du château de La Bussière

Clémentine Gentil a été embauchée comme cadre, responsable du site, avec une rémunération mensuelle brute de deux mille cinquante et un euros (2 051 euros) le 1er juin 2020. Son salaire a été augmenté de cent euros net en octobre 2021 pour être porté à 2 177 euros brut.

Clémentine donne toute satisfaction. Elle a un très bon esprit, communique bien, ne compte pas son temps de travail. Elle fait bien le travail administratif, nous la poussons à développer plus sa créativité.

4°/ Résultat du travail fourni par Margot Pasquier, volontaire service civique

Margot Pasquier a été volontaire service civique pendant huit mois (d'octobre 2020 à mai 2021) au château, rattachée au fonds de dotation.

Margot a animé une réflexion sur une nouvelle muséographie concernant le Coelacanth. L'idée est de dédier totalement les caves des communs pour présenter notre spécimen, un des trois exposé en France. Le coût des travaux à effectuer a été chiffré. Cet investissement important, de l'ordre de 60 000 euros, pousse à reporter le projet.

Margot a aussi créé de nouveaux parcours pour valoriser le Parc : sylvothérapie, garden game, parcours pour la chasse aux Œufs de Pâques.

Elle a aussi rédigé les textes pour les QR codes audio mis en place dans le jardin et dans le château.

5°/ Questions diverses

Pas de questions diverses

La séance est levée à 18h45

Bertrand Bommelaer

Bertrand Bommelaer