

Comptes annuels

Bilan – actif

Bilan – passif

Compte de résultat

Compte d'emploi annuel des ressources

Compte de résultat par origine et destination

Annexe

Rapport Financier Exercice 2020

Conformément à l'article 7 des statuts, les comptes annuels de la Fondation vous sont présentés conformément au règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 qui règlemente désormais les comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Les comptes annuels couvrent la période du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020. Les principaux éléments de gestion de l'exercice se résument ainsi :

Conformément à l'article 6 et à l'article 10, les fondateurs au nombre de quatorze ont versé un total de 15 080 EUR figurant dans les capitaux propres, lesquels se trouvent amputés du résultat déficitaire de l'exercice à hauteur de 8 220 EUR.

Ainsi, les capitaux propres s'établissent à 6 860 EUR.

Il n'a été constaté aucun produit au cours de l'exercice 2020.

Les Dettes à court terme, d'un total de 4 800 EUR comprennent :

- Les honoraires du commissaire aux comptes : 1 800 EUR TTC
- Le solde des honoraires liés à la rédaction des statuts 3 000 EUR TTC.

L'actif est essentiellement représenté par la trésorerie au 31 décembre 2020.

Aucun produit d'exploitation n'a été constaté.

Les charges d'exploitation, d'un total de 8 220 EUR sont représentées par :

- Les honoraires liés à la rédaction des statuts 6 000 EUR
- Les honoraires du commissaire aux comptes 1 800 EUR
- Les commissions prélevées par la banque 270 EUR
- Les frais de publication 150 EUR.

Il en ressort un déficit d'exploitation de 8 220 EUR constituant le résultat net déficitaire de l'exercice n'ayant eu à enregistrer aucun élément financier ou exceptionnel.

Il est proposé au conseil d'administration d'affecter au Report à nouveau débiteur pour 8 220 EUR.

Etienne LATREILLE
Trésorier

Comptes annuels

Exercice 2020

Bilan Actif		31/12/2020	
	en €		
Actif immobilisé	Brut	Amort/Prov	Net
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Autres immobilisations incorporelles			
Donations temporaires d'usufruit			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Immeubles			
Agencements Installations			
Matériel de bureau et informatique, œuvres d'art			
Immobilisations en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Immobilisations financières			
Titres de participation			
Créances rattachées aux participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Dépôts et cautionnements versés			
Total I			
Actif circulant			
Stocks			
Approvisionnements			
Créances			
Avances versées sur commandes			
Autres créances			
Valeurs de placement			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Banques et chèques postaux	11 660		11 660
Caisses			
Comptes de régularisation			
Charges constatées d'avance			
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Total II	11 660		11 660
Total actif	11 660		11 660

Comptes annuels

Exercice 2020

Bilan Passif		31/12/2020
en €		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires (dotation initiale)		15 080
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		-8 220
Situation nette		6 860
Fonds propres consommables		
Subventions réglementées		
Total I		6 860
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés (Programmes)		
Total II		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provision pour charges		
Total III		
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 800
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total IV		4 800
Total passif		11 660

Comptes annuels

Exercice 2020

Compte de résultat		31/12/2020
en €		
Produits		
Produits de tiers financeurs		
	Dons manuels	
	Mécénats	
	Legs, donations et assurances-vie	
Reprises sur amortissements et provisions		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits		
	Produits immobiliers	
	Produits de manifestations	
Total des produits d'exploitation		
Charges		
	Achats d'approvisionnements	
	Autres achats et charges externes	8 220
	Aides financières versées par l'entité	
	Impôts, taxes et versements assimilés	
	Salaires et traitements	
	Charges sociales	
	Dotations aux amortissements et aux provisions pour dépréciation	
	Reports de fonds dédiés	
	Autres charges	
Total charges d'exploitation		8 220
Résultat d'exploitation		-8 220
Produits financiers		
	Intérêts et produits assimilés	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Total des produits financiers		
Charges financières		
	Intérêts et charges assimilés	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Total des charges financières		
Résultat financier		
Résultat courant		-8 220
Produits exceptionnels		
	Sur opérations de gestion	
	Sur opérations en capital	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
	Sur opérations de gestion	
	Sur opérations en capital	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Total des charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
Exédent ou déficit		-8 220

Compte d'emploi annuel des ressources

Exercice 2020

	en €	Exercice 2020	%
Ressources			
1 - Dons et libéralités reçues			
Dons manuels non affectés à la dotation initiale		15 080	100%
Dons manuels affectés			
2 -Legs et donations			
Legs et donations non affectés			
Legs et donations affectés			
3 -Autres produits			
Subventions reçues			
Produits immobiliers			
Produits de manifestations			
Produits financiers			
Produits divers			
I -Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat		15 080	100%
II -Reprises de provisions			
III -Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieures			
IV -Variation des fonds dédiés			
V -Insuffisance de ressources de l'exercice			
Total général		15 080	100%
Emplois			
1 - Missions sociales			
Actions réalisées directement			
Versements à d'autres organismes			
2 -Frais de recherche de fonds			
3 -Frais de fonctionnement			
Achats et charges externes		8 220	55%
Dotations aux amortissements des immob.			
I -Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat		8 220	55%
II -Dotations aux provisions			
III -Engagements à réaliser sur ressources affectées			
IV -Excédent de ressources de l'exercice		6 860	45%
Total général		15 080	100%

Compte de résultat par origine et destination

Exercice 2020

<i>en €</i>		
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		Exercice 2020
		Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE		
1 - Produits liés à la générosité du public		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénat		
Dons manuels		
Legs, donations et assurances-vie		
Mécénat		
1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
2 - Produits non liés à la générosité du public		
2.1 Cotisations avec contrepartie		
2.2 Parrainage des entreprises		
2.3 Contributions financières sans contrepartie		
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public		
3 -Subventions et autres concours publics		
4 -Reprises sur provisions et dépréciations		
5 -Utilisation des fonds dédiés antérieurs		
TOTAL		
CHARGES PAR DESTINATION		
1 - Missions sociales		
1.1 Réalisées en France		
Actions réalisées par l'organisme		
Versements à d'autres organismes agissant en France		
Mécénat		
1.2 Réalisées à l'étranger		
Actions réalisées par l'organisme		
Versements à d'autres organismes agissant à l'étranger		
2 - Frais de recherche de fonds		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
2.1 Frais de recherche d'autres ressources		
3 -Frais de fonctionnement		8 220
4 -Dotations sur provisions et dépréciations		
5 -Impôt sur les bénéfices		
6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice		
TOTAL		8 220
EXCEDENT OU DEFICIT		-8 220
<i>en €</i>		
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		Exercice 2020
		Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE		
1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
2 - Contributions volontaires non liés à la générosité du public		
3 - Concours publics en nature		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES PAR DESTINATION		
1 - Contributions volontaires aux missions sociales		
Réalisées en France		
Réalisées à l'étranger		
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds		
3 - Contributions volontaires aux frais de fonctionnement		
TOTAL		

Annexe - Comptes annuels 2020

Le Fonds de Dotation déclaré sous le régime de la loi n° 2008-776 du 4 août 2008 présente les comptes de son premier exercice clos le 31 décembre 2020.

Les moyens d'action du fonds de dotation sont :

1/ Le financement d'acquisition d'œuvres d'art, d'objets ou de documents à caractère maçonnique ou présentant un intérêt historique ou maçonnique,

2/ Le financement d'études tournées vers l'histoire de la franc Maçonnerie,

3/ L'organisation de colloques ou de séminaires,

4/ La remise de prix ou de récompenses,

5/ La distribution de soutiens financiers lui permettant de prendre part à l'élaboration et au financement de toute action contribuant à la réalisation des objectifs précités.

A ces fins, le Fonds de dotation reçoit et gère, en capitalisant une partie, des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable et utilise les revenus de la capitalisation en vue de la réalisation d'une ou plusieurs missions d'intérêt général.

I. Evénements significatifs de l'exercice

Le patrimoine du Fonds de dotation est composé d'une dotation de quinze mille quatre-vingt euros (15 080 €) versés en numéraire par les Fondateurs.

Il n'a été enregistré aucun produit d'exploitation au cours de l'exercice.

2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice ont été établis sur la base des principes de continuité d'exploitation, de permanence des méthodes comptables et d'indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celle des coûts historiques et des valeurs actuelles.

3. Actif du bilan

Modes et méthodes d'évaluation – notes

L'actif est essentiellement représenté par la trésorerie disponible

4. Passif du bilan

Modes et méthodes d'évaluation – notes

Les capitaux propres sont formés de la dotation initiale au Fonds de dotation par les Fondateurs amputés du résultat déficitaire de l'exercice.

Les dettes à court terme sont représentées par des charges décaissées lors de l'exercice 2021.

5. Compte de résultat

Le résultat déficitaire provient des charges d'exploitation qui n'ont pu être couvertes par des produits d'exploitation.

6. Analyse financière

6.1 Fonds permanents

Ils sont représentés par les capitaux propres à savoir 6 860 €.

6.2 Fonds de Roulement Net Global

En l'absence d'immobilisations à l'actif, il est égal au montant des capitaux permanents.

6.3 Capacité d'autofinancement

Elle est négative du fait du résultat déficitaire de l'exercice.