



S E C O B

L'EXPERTISE DU CONSEIL

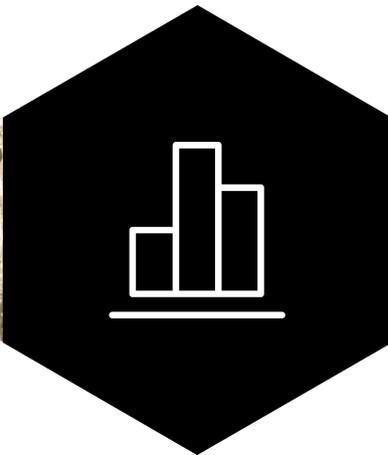
DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 31 décembre 2022

ASSOCIATION FONDS DE DOTATION CORMIER

14 la Ville en Pierre

35140 SAINT-AUBIN-DU-CORMIER



 **Sommaire**

Etats de synthèse	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	6
Règles et méthodes comptables	7
Notes sur le bilan	8
Notes sur le compte de résultat	9
Autres informations	10
Etats Détaillés	11
Bilan détaillé	12
Compte de résultat détaillé	15

Dossier Financier 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etats de synthèse



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et ac	100 740	71 153	29 587	39 661
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	100 740	71 153	29 587	39 661
ACTIF CIRCULANT				
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 commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	33 109		33 109	17 415
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	33 109		33 109	17 415
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL DE L'ACTIF	133 849	71 153	62 696	57 076

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	116 035	144 273
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-92 479	-111 581
Résultat de l'exercice	31 640	19 102
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	55 196	51 794
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
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	7 500	5 282
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	7 500	5 282
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	62 696	57 076

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres appro.				
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	786		756	
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et Traitements				
Charges sociales				
Amortissements et provisions	10 074		10 074	
Autres charges	28 239		33 633	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	39 098		44 463	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-39 098		-44 463	
Quote parts de résultat sur opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée	28 239		33 633	
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.				
Autres intérêts et produits assimilés	50 000		35 214	
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges				
Différence positive de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	50 000		35 214	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.				
TOTAL CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER	50 000		35 214	
RESULTAT COURANT avant impôts	39 140		24 384	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opération en capital				

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opération en capital				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	7 500		5 282	
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
RESULTAT DE L'EXERCICE	31 640		19 102	

Dossier Financier 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS DE DOTATION CORMIER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 62 696 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 31 640 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/03/2023 par les dirigeants de l'association.

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.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	100 740			100 740
TOTAL VALEUR BRUTE	100 740			100 740
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	122 158			71 153
TOTAL AMORTISSEMENTS & PROVS.	122 158			71 153
ACTIF NET				29 587

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à

	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 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	7 500	7 500		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	7 500	7 500		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

 Notes sur le compte de résultat

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C

Autres informations

Donations

Les dons du fonds de dotation se sont élevés à 28 238 euros.

Les bénéficiaires de ces dons sont :

- des personnes physiques se trouvant dans des situations financières précaires,
- des écoles ou instituts de formation.

Dossier Financier 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etats Détaillés



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et ac				
20810000 - Usufruit temporaire	100 740		100 740	100 740
28081000 - Amort. Usufruit temporaire		71 153	-71 153	-61 079
	100 740	71 153	29 587	39 661
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	100 740	71 153	29 587	39 661
ACTIF CIRCULANT				
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 commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51210000 - Crédit Lyonnais	33 109		33 109	17 415
	33 109		33 109	17 415
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	33 109		33 109	17 415
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL DE L'ACTIF	133 849	71 153	62 696	57 076

Bilan détaillé

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10250000 - Donat° contrepart. actif immob	219 669	219 669
10270000 - Autres fonds propres-dot. cons	139 820	139 820
10279000 - Dotation inscrite au résultat	-243 454	-215 216
	116 035	144 273
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
11000000 - Report à nouveau	-92 479	-111 581
	-92 479	-111 581
Résultat de l'exercice	31 640	19 102
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	55 196	51 794
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
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		
44400000 - Etat - impôts sur les bénéfices	7 500	5 282
	7 500	5 282
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		

Bilan détaillé

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	7 500	5 282
Écarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	62 696	57 076

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Var. rel. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Chiffre d'affaires net			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Cotisations			
Autres produits			
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION			
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières premières et autres appro.			
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
62260000 - Honoraires	630	600	5,00
62700000 - Services bancaires et assimilés	156	156	
	786	756	3,97
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et Traitements			
Charges sociales			
Amortissements et provisions			
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	10 074	10 074	
	10 074	10 074	
Autres charges			
65700000 - Subventions versées	28 239	33 633	-16,04
	28 239	33 633	-16,04
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	39 098	44 463	-12,07
RESULTAT D'EXPLOITATION	-39 098	-44 463	-12,07
Quote parts de résultat sur opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
75700000 - QP dotations virées résultat	28 239	33 633	-16,04
	28 239	33 633	-16,04
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés			
76800000 - Autres produits financiers	50 000	35 214	41,99
	50 000	35 214	41,99
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	50 000	35 214	41,99
CHARGES FINANCIERES			

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Var. rel. (%)
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES			
RESULTAT FINANCIER	50 000	35 214	41,99
RESULTAT COURANT avant impôts	39 140	24 384	60,51
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opération en capital			
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opération en capital			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
69510000 - Impôt sur les sociétés	7 500	5 282	41,99
	7 500	5 282	41,99
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
RESULTAT DE L'EXERCICE	31 640	19 102	65,64