

FONDS DE DOTATION ANDRE ET BERTHE NOUFFLARD

61 RUE DE VARENNE

75007 PARIS

## **COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021**

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	12 558 123	914 604	11 643 519	11 769 102	125 583	1.07
	Installations techniques Matériel et outillage	314 978	51 447	263 531	295 032	31 501	10.68
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières (1)</b>							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	10 459		10 459		10 459		
<b>Total I</b>	12 883 560	966 051	11 917 509	12 064 134	146 625	1.22	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	223 799	108 341	115 458		115 458	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	3 194		3 194	60 468	57 275	94.72
	Valeurs mobilières de placement	804 007		804 007	725 364	78 643	10.84
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	57 759		57 759	38 639	19 120	49.48
Charges constatées d'avance (2)	597		597		597		
<b>Total II</b>	1 089 357	108 341	981 016	824 472	156 544	18.99	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	13 972 917	1 074 392	12 898 525	12 888 606	9 919	0.08	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires			14 614 322		14 614 322	100.00
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau			1 480 681		1 480 681	100.00	
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>			251 796		251 796	100.00
	<b>Situation nette (sous total)</b>			12 881 846		12 881 846	100.00
	Fonds propres consommables	12 865 989				12 865 989	
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	12 865 989		12 881 846		15 856	0.12
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	20 346		6 760		13 586	200.98
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	4 599				4 599	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	7 590				7 590	
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance							
	<b>Total IV</b>	32 535		6 760		25 775	381.29
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	12 898 525		12 888 606		9 919	0.08

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

32 535

6 760

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation</b> (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	106 570	88 068	18 501	21.01
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	15 856		15 856	
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	233 357		233 357	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	327		327	
<b>Total I</b>	<b>356 110</b>	<b>88 068</b>	<b>268 042</b>	<b>304.36</b>
<b>Charges d'exploitation</b> (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	102 207	139 551	37 343	26.76
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	16 325	12 014	4 311	35.88
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	157 084	136 671	20 413	14.94
Dotations aux provisions	108 341	39 600	68 741	173.59
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	117 909	28	117 881	NS
<b>Total II</b>	<b>501 867</b>	<b>327 864</b>	<b>174 003</b>	<b>53.07</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>145 757</b>	<b>239 796</b>	<b>94 039</b>	<b>39.22</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	178 643		178 643	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	178 643		178 643	
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>				
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	178 643		178 643	
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	32 887	239 796	272 682	113.71
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	32 887	12 000	20 887	174.06
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>	32 887	12 000	20 887	174.06
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	32 887	12 000	20 887	174.06
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	534 754	88 068	446 685	507.20
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	534 754	339 864	194 890	57.34
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		251 796	251 796	100.00

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 12 898 524.69 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 356 110.23 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

- Première application du règlement ANC n°2018-06 publié le 5 décembre 2018. A ce titre :

\* la dotation initiale du Fonds, les donations et legs succesifs ont été reclassés en compte de "Dotations consommables" conformément aux statuts du Fonds.

\* les déficits des années précédentes ont été reclassés du compte de "Report à nouveau" au compte de "Quote-part de dotation consommable virée au compte de résultat".

\* la perte de l'exercice 2021, soit 15.856 €, a été compensée à due concurrence par la consommation du poste de "Dotations consommables".

- Régularisation de produits financiers sur exercices antérieurs concernant un contrat de capitalisation pour un montant de 134.102 €

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant.

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Permanence des méthodes**

Les méthodes comptables retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent, à l'exception de ce qui est relaté au paragraphe "Faits caractéristiques de l'exercice" concernant la première mise en application du règlement ANC n°2018-06.

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	12 558 123		
Installations générales agencements aménagements divers	314 978		
<b>TOTAL</b>	12 873 101		
Prêts, autres immobilisations financières			10 459
<b>TOTAL</b>			10 459
<b>TOTAL GENERAL</b>	12 873 101		10 459

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			12 558 123	12 558 123
Installations générales agencements aménagements divers			314 978	314 978
<b>TOTAL</b>			12 873 101	12 873 101
Prêts, autres immobilisations financières		0	10 459	10 459
<b>TOTAL</b>		0	10 459	10 459
<b>TOTAL GENERAL</b>		0	12 883 560	12 883 560

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	789 021	125 583		914 604
Installations générales agencements aménagements divers	19 946	31 501		51 447
<b>TOTAL</b>	808 967	157 084		966 051
<b>TOTAL GENERAL</b>	808 967	157 084		966 051

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	125 583				
Instal.générales agenc.aménag.divers	31 501				
<b>TOTAL</b>	157 084				
<b>TOTAL GENERAL</b>	157 084				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres	14 614 322			14 614 322	
Report à nouveau	1 480 681-		3 464 952	1 984 272	
Excédent ou déficit de l'exercice	251 796-		251 796		
Situation nette	12 881 846		3 716 748	16 598 593	
Fonds propres consommables			14 614 322	1 748 332	12 865 989
<b>TOTAL I</b>	<b>12 881 846</b>		<b>18 331 069</b>	<b>18 346 926</b>	<b>12 865 989</b>

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	233 357	108 341	117 909	115 448	108 341
<b>TOTAL</b>	<b>233 357</b>	<b>108 341</b>	<b>117 909</b>	<b>115 448</b>	<b>108 341</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>233 357</b>	<b>108 341</b>	<b>117 909</b>	<b>115 448</b>	<b>108 341</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>108 341</b>	<b>117 909</b>	<b>115 448</b>	

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 459		10 459
Clients douteux ou litigieux	108 351		108 351
Autres créances clients	115 448	115 448	
Débiteurs divers	3 194	3 194	
Charges constatées d'avance	597	597	
<b>TOTAL</b>	<b>238 049</b>	<b>119 239</b>	<b>118 810</b>

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	20 346	20 346		
Autres impôts taxes et assimilés	4 599	4 599		
Autres dettes	7 590	7 590		
<b>TOTAL</b>	<b>32 535</b>	<b>32 535</b>		

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	100 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans

### **Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### **Dépréciation des valeurs mobilières**

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Au 31 décembre 2021, la plus-value latente non comptabilisée s'établit à 137.399 € et aucune provision pour dépréciation n'a été constatée.

### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Produits à recevoir**

Néant.

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 346
Dettes fiscales et sociales	4 599
Total	24 945

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	597
Total	597

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

#### **Rémunération des dirigeants**

Néant.

#### **Effectif moyen**

Néant.

### **ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

#### **Dettes garanties par des sûretés réelles**

Néant.

#### **Engagements financiers**

##### Engagements donnés

Néant.

##### Engagements reçus

Néant.

#### **Crédit bail**

Néant.

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

Non applicable.

#### **Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant
Charges exceptionnelles	
- Charges sur exercices antérieurs	20 266
- Charges exceptionnelles diverses	12 000
- Amendes, pénalités	621
Total	32 887