

Nantes

29 bd Albert Einstein
CS 92861
44323 Nantes cedex 8
Tél.: 02 40 40 88 88
e-mail : excoavec@exco.fr

Thouaré

9 bis Place de la République
44470 Thouaré sur Loire
Tél.: 02 61 18 00 12
e-mail : excothouare@exco.fr

Vertou

8 Place du beau verger
44120 Vertou
Tél.: 02 61 71 23 42
e-mail : excovertou@exco.fr

La Baule

8 avenue Marguerite Jean
44800 La Baule
Tél.: 02 40 60 88 41
e-mail : excolabaule@exco.fr

FONDS DE DOTATION "BRICHAUX - TARDY"

164 Bis Avenue Parmentier
75011 PARIS

COMPTES ANNUELS de l'exercice clos le 31/12/2017

(période du 04/11/2016 au 31/12/2017)

Vertou, le 25 mai 2018
Pour la société d'expertise comptable **Exco
Avec**

8, place du Beau Verger
44120 Vertou,

Aline GOBIN
Responsable de mission

Benjamin POULARD
Expert-Comptable

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
<i>ETATS FINANCIERS</i>	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 9
<i>DETAIL DES POSTES</i>	
- <i>Détail bilan</i>	10 et 11
- <i>Détail Compte de résultat</i>	12

EXCO AVEC

29 Bd Albert Einstein

CS 92351

44300 NANTES

02 40 40 35 35

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

FONDS DE DOTATION "BRICHAUX - TARDY"
164 Bis Avenue Parmentier
75011 PARIS

relatifs à l'exercice du 04/11/2016 au 31/12/2017.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

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

- Total du bilan,	64 898 Euros
- Produits d'exploitation,	0 Euros
- Résultat net comptable,	(678)Euros

Fait à NANTES
Le 07/06/2018

Benjamin POULARD
Expert-comptable

FONDS DE DOTATION "BRICHAUX - TARDY"

164 Bis Avenue Parmentier

75011 PARIS

ETATS FINANCIERS

EXCO AVEC

29 Bd Albert Einstein

CS 92351

44300 NANTES

02 40 40 35 35

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 14			Exercice N-1
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques Matériel et outillage					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Total I					
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison Total II				
	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	64 898		64 898		
Charges constatées d'avance (3)					
Total III	64 898		64 898		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	64 898		64 898		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017 14	Exercice N-1
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	65 000	
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
Autres réserves			
Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	678-	
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise :		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires		
	Total I	64 322	
	Total II		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	Total III		
DETTES (I)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	576	
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		
	Total IV	576	
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	64 898	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

576

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2017 14			
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations				
Autres produits				
Total I				
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes		678	678	
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)				
Total II		678	678	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		678	678	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2017	14		
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		678	678	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)				
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		678	678	
Solde intermédiaire		678	678	
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		678	678	

ANNEXE

Exercice du 04/11/2016 au 31/12/2017

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il s'agit du premier exercice d'une durée de 14 mois couvrant la période du 04/11/2016 au 31/12/2017.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables en France, et notamment :

- Le règlement n°99-01, adopté le 16 février par le Comité de réglementation comptable, relatif aux modalités d'établissement et de présentation des comptes annuels des associations et fondations.

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

Informations générales complémentaires

Fonds associatifs / legs et donations:

Les fonds associatifs sans droit de reprise comptabilisent les ressources ayant une affectation certaine, provenant d'apport, de legs, de donations, ou de mise en réserves de résultat.

Le fonds est constitué avec une donation initiale de Fondateurs. La donation initiale s'élève à 20 000€.

Conformément aux statuts, la dotation en capital du fonds de dotation pourra être complétée par des dotations ultérieures perçues auprès des fondateurs ou d'autres donateurs, personnes physiques ou personnes morales.

ANNEXE

Exercice du 04/11/2016 au 31/12/2017

Le fonds peut consommer la dotation en capital.

Ressource du fonds :

Conformément aux statuts, les ressources du fonds comprennent :

- Les dons manuels issus d'une campagne autorisée d'appel public à la générosité, y compris des dons manuels apportés par la famille,
- Les revenus de sa dotation,
- Les produits des activités prévues aux statuts,
- Les produits d'éventuelles rétributions pour services rendus.

Conseil d'administration :

Les membres du conseil d'administration exercent leurs fonctions à titre gratuit.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Néant

Etat des amortissements

Néant

ANNEXE

Exercice du 04/11/2016 au 31/12/2017

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise			65 000		65 000
Réserves :					
RESULTAT DE L'EXERCICE		678			678
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I		678	65 000		64 322

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	576	576		
TOTAL	576	576		

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).

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 04/11/2016 au 31/12/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	576
Total	576

FONDS DE DOTATION "BRICHAUX - TARDY"

164 Bis Avenue Parmentier

75011 PARIS

DETAIL DES POSTES

EXCO AVEC

29 Bd Albert Einstein

CS 92351

44300 NANTES

02 40 40 35 35

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 14	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	678.00		678.00	
62260000 Honoraires	576.00		576.00	
62700000 Services bancaires	102.00		102.00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	678.00		678.00	
RESULTAT D'EXPLOITATION	678.00		678.00	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	678.00		678.00	
TOTAL PRODUITS				
TOTAL DES CHARGES	678.00		678.00	
SOLDE INTERMEDIAIRE	678.00		678.00	
EXCEDENTS OU DEFICITS	678.00		678.00	