



adecia

Les experts engagés
des dirigeants



Vos comptes annuels

FONDS DE CLERMONT

CHATEAU DE CLERMONT

44850 LE CELLIER

CLOTURE AU 31/12/2023

Etats Financiers

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

FONDS DE CLERMONT

Du 20/04/2023 au 31/12/2023

Au terme de la mission qui nous a été confiée, nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice du 20/04/2023 au 31/12/2023, caractérisés en particulier par les données suivantes :

Total du bilan	5 316,58 €
Chiffre d'affaires	€
Résultat net comptable	-7 400,08 €

ont été établis à partir des pièces, documents, et informations fournis par l'entreprise (notamment les valeurs d'exploitation dont l'inventaire et l'évaluation ont été assurés par cette dernière) en conformité avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre des Experts-comptables et Comptables Agréés.

Fait à ANGERS

Le 03/04/2024

SARL ADECIA ANGERS
6, rue Francis Meilland
49000 ANGERS

COMPTE DE RÉSULTAT

FONDS DE CLERMONT

Du 20/04/2023 au 31/12/2023

Du 20/04/23
au 31/12/23

Du
au

PRODUITS D'EXPLOITATION

Cotisations
Ventes de biens et services
Ventes de biens
 Dont ventes de dons en nature
Ventes de prestations de service
 Dont parrainages
Produits de tiers financeurs
Concours publics et subventions d'exploitation
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable
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
Utilisations des fonds dédiés
Autres produits

TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises
Variation de stock
Autres achats et charges externes
Aides financières
Impôts, taxes et versements assimilés
Salaires et traitements
Charges sociales
Dotations aux amortissements et aux dépréciations
Dotations aux provisions
Reports en fonds dédiés
Autres charges

7 400,08

TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)

7 400,08

RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)

-7 400,08

PRODUITS FINANCIERS

De participation
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé
Autres intérêts et produits assimilés
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges
Différences positives de change
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement

TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)

CHARGES FINANCIÈRES

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

TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)

RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)

COMPTE DE RÉSULTAT

FONDS DE CLERMONT

Du 20/04/2023 au 31/12/2023

	Du 20/04/23 au 31/12/23	Du au
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-7 400,08	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	7 400,08	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-7 400,08	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
		1 875,00
TOTAL	1 875,00	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
		1 875,00
TOTAL	1 875,00	
TOTAL	-7 400,08	

BILAN ACTIF

FONDS DE CLERMONT

Du 20/04/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du	20/04/23 au 31/12/23 Valeur nette	au Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., matériel et outil. ind.					
Autres					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations financières (2)					
Participations et créances rattachées à des part.					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances (3)					
Créances clients, usagers et comptes ratt.					
Autres					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		5 316,58		5 316,58	
Charges constatées d'avance (3)					
TOTAL (II)		5 316,58		5 316,58	
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		5 316,58		5 316,58	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

FONDS DE CLERMONT

Du 20/04/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du 20/04/23 au 31/12/23	Exercice du au	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	10 796,66		10 796,66	
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 400,08		-7 400,08	
<i>Situation nette (sous total)</i>	3 396,58		3 396,58	
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	3 396,58		3 396,58	
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 920,00		1 920,00	
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	1 920,00		1 920,00	
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 316,58		5 316,58	
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	1 920,00			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

Détail des comptes

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

FONDS DE CLERMONT

Du 20/04/2023 au 31/12/2023

	Du 20/04/23 au 31/12/23	Du au
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	7 400,08	
622600 HONORAIRES COMPTABLES	840,00	
622620 HONORAIRES CAC	1 800,00	
622800 DIVERS	4 390,00	
623100 ANNONCES & INSERTIONS	370,08	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 400,08	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-7 400,08	
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

FONDS DE CLERMONT

Du 20/04/2023 au 31/12/2023

	Du 20/04/23 au 31/12/23	Du au
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-7 400,08	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats		(VII)
Impôts sur les bénéfices		(VIII)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	7 400,08	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-7 400,08	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		1 875,00
875000 BENEVOLAT		-1 875,00
TOTAL	1 875,00	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		1 875,00
864000 PERSONNEL BENEVOLE		1 875,00
TOTAL	1 875,00	
TOTAL	-7 400,08	

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

FONDS DE CLERMONT

Du 20/04/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du	20/04/23 au 31/12/23 Valeur nette	au Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières (2)					
TOTAL (I)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances (3)					
Disponibilités		5 316,58		5 316,58	
512100 BANQUE POPULAIRE GRAND OUEST		5 316,58		5 316,58	
TOTAL (II)		5 316,58		5 316,58	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		5 316,58		5 316,58	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

FONDS DE CLERMONT

Du 20/04/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du 20/04/23 au 31/12/23	Exercice du au	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres complémentaires	10 796,66		10 796,66	
102310 DOT N CONSOMPTIBLES INITIALES	10 796,66		10 796,66	
Réserves				
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 400,08		-7 400,08	
<i>Situation nette (sous total)</i>	3 396,58		3 396,58	
TOTAL (I)	3 396,58		3 396,58	
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES (1)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 920,00		1 920,00	
TOTAL (IV)	1 920,00		1 920,00	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 316,58		5 316,58	
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	1 920,00			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS DE CLERMONT

Du 20/04/2023 au 31/12/2023

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Le fonds a pour objet de :

- Organiser des actions de protection, d'entretien et de restauration du patrimoine bâti et environnemental du Château de Clermont, de la commune du Cellier et du territoire alentour des bords de Loire, notamment celui inscrit ou classé aux Monuments Historiques, y compris par l'acquisition de biens immobiliers.
- Soutenir les associations locales répertoriées en Mairies dont l'objet est spécifiquement la défense et la préservation du patrimoine, la recherche historique et la défense et la préservation de l'environnement.
- Développer des activités en faveur de l'insertion sociale, de la préservation du patrimoine et de la protection de l'environnement.

Le Fonds intervient en qualité de fonds opérationnel et redistributeur.

Le fonds reçoit et gère des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable.

Il affecte lesdits biens et droits ou leurs revenus au financement ou au cofinancement des missions, actions ou programmes d'intérêt général qui constituent son objet.

Les moyens mis en oeuvre :

Afin de réaliser son objet, le Fonds se propose de recourir notamment aux moyens d'actions suivants qui ne revêtent en aucun cas un caractère exhaustif :

- Achat, location ou construction de tous biens mobiliers et immobiliers, destinés à son fonctionnement, ainsi que la mise à disposition de tous biens ;
- Recrutement et embauche de salariés ;
- Mise en oeuvre de tous partenariats, tant avec des organismes et/ou personnes publics et privés, nationaux ou étrangers, poursuivant des objectifs similaires ou complémentaires et pouvant contribuer à la réalisation directe ou indirecte de l'objet défini à l'article 3 ;
- Attributions de bourses, de prix et d'aides financières ;
- Création d'un site internet et de tous outils et actions digitaux ;
- Edition et diffusion de supports écrits, audiovisuels ou digitaux ;
- Organisation d'événements, rencontres, colloques, séminaires, conférences ou toutes manifestations en rapport avec son objet à destination du grand public et d'entreprises ;
- Gestion de toutes libéralités, biens, et droits de tout nature reçus notamment par des actions de mécénat et d'appels publics à la générosité ;
- Mise en oeuvre de tous moyens de collecte de fonds ;
- Appel à la générosité publique dans le cadre de campagnes régionales ou nationales, après autorisation administrative selon les modalités définies par le décret n°2009-158 du 11 février 2009, et sur décision du son conseil d'administration.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 5 316,58 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -7 400,08 Euros.

L'exercice a une durée de 9 mois, recouvrant la période du 20/04/2023 au 31/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS DE CLERMONT

Du 20/04/2023 au 31/12/2023

- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Le fonds de dotation a bénéficié de 100h de bénévolat sur l'exercice.

Ces heures ont été valorisées sur la base d'un tarif horaire à 15 €/h et 25% de taux de charges sociales.

ACTIFS CONSTITUTIFS DE LA DOTATION NON CONSOMPTIBLE

Les statuts prévoient que la dotation initiale versée par les fondateurs soit non consommable.
Elle s'élève statutairement à 15 000 €.

L'intégralité de la dotation n'a pas été versée au 31/12/2023. Le solde a été versé en janvier 2024.

Les versements réalisés sur 2023 ont été utilisés pour financer les premières dépenses de fonctionnement, malgré leur caractère non consommable.

Il est prévu de reconstituer le montant de la dotation initiale sur le prochain exercice.

FISCALITE DU FONDS DE DOTATION

Les activités du fonds de dotation ne présentant pas un caractère lucratif, elles ne sont pas fiscalisées. En conséquence, le fonds de dotation n'est pas assujéti aux impôts commerciaux (TVA, impôt sur les bénéfices, contribution économique territoriale).

AUTRES INFORMATIONS

REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

Il n'a pas été versé de rémunération aux dirigeants du fonds de dotation.

REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires du commissaires aux comptes concernant la certification des comptes de l'exercice clos le 31/12/2023 s'élèvent à 1 800 € TTC.

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

FONDS DE CLERMONT

Du 20/04/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires			10 796,66		10 796,66
Excédent ou déficit de l'exercice				7 400,08	-7 400,08
TOTAUX			10 796,66	7 400,08	3 396,58

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

FONDS DE CLERMONT

Du 20/04/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 920	1 920		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 920	1 920		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

FONDS DE CLERMONT

Du 20/04/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

1 920

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

1 920

Documents de gestion

TABLEAU DE FINANCEMENT

FONDS DE CLERMONT

Du 20/04/2023 au 31/12/2023

Capacité d'autofinancement

-7 400,08

au 31/12/23

au

Variation

Immobilisations

Emplois stables

Fonds propres

Fonds propres

Résultat

10 796,66

-7 400,08

10 796,66

Acquisition

Cession

Diminution

Augmentation

10 796,66

Emprunts, dettes fin.

Fonds dédiés

Remboursé

Réalisé

Ressources stables

3 396,58

-3 396,58

Fonds de roulement
net global

3 396,58

-3 396,58

Total

Emploi

Ressource

3 396,58

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)

Augmentation

3 396,58

Stocks et créances

Total

Augmentation

Diminution

Dettes

Diminution

Augmentation

Dettes d'exploitation

1 920,00

1 920,00

Total

1 920,00

1 920,00

1 920,00

Besoin en fonds
de roulement

-1 920,00

-1 920,00

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)

Diminution

1 920,00

Trésorerie

Augmentation

Diminution

Disponibilités

5 316,58

5 316,58

Total

5 316,58

5 316,58

5 316,58

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

Augmentation

5 316,58

SOMMAIRE

FONDS DE CLERMONT

Du 20/04/2023 au 31/12/2023

Etats Financiers	2
Compte-rendu de travaux	3
Compte de Résultat	4
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Détail des comptes	8
Détail Compte de Résultat	9
Détail Bilan Actif	11
Détail Bilan Passif	12
Documents de gestion	18
Tableau de financement	19