



COMPTES ANNUELS 2023

Exercice : 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes approuvés le 13 juin 2023

Fonds de dotation du jardin botanique et gourmand EDULIA
Route de Brouilla 66740 Saint Génis des Fontaines
Siret : 91358153400017

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2023

Présentation :

Le fonds a pour objet de faciliter et soutenir la pérennité des missions d'intérêt général du jardin botanique et d'en permettre l'accès au plus grand nombre en l'assistant directement ou indirectement dans ses projets. Il s'agit notamment de missions inscrites dans les domaines culturels, scientifiques, environnementaux, éducatifs et sociaux.

C'est un fonds mixte qui a pour but de mener des projets en tant qu'opérateur et peut apporter un soutien financier pour accompagner des projets d'autres entités, dans le cadre de l'intérêt général. Sa durée est illimitée dans la limite de la consommation de sa dotation. Celle-ci est consommable comme définit dans les statuts.

Les fonds propres sont constitués de la dotation initiale et des revenus de capitalisation de cette dotation.

Faits caractéristiques de l'exercice :

L'exercice a une durée de 12 mois, du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Aucun fait significatif ne s'est produit pour l'année 2023.

Le bilan au 31/12/2023 a un total de 15453.09 euros.

Le compte de résultat dégage un excédent de 296.28 euros.

Les ressources 2022 ont été affectées à la réserve pour projet de l'entité et capitalisées.

Le Fonds n'a pas d'immobilisations et n'a pas fait appel à la générosité du public.

Il n'y a pas eu de dons, donation ou leg.

L'activité du fonds n'a pas donné lieu à des mouvements financiers cette année.

Les contributions volontaires ne sont pas significatives. Elles consistent au bénévolat du conseil d'administration pour les réunions et préparations des projets. Elles n'ont pas été valorisées dans un contexte d'activité réduite.

Les dirigeants ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur fonction.

Post-clôture :

Un legs prévu est en cours de réalisation à la date d'approbation des comptes.

Règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

BILAN 2023

	Exercice N			N-1
ACTIF	Brut	Amortissements et	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total I	0	0	0	0
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>Créances clients, usagers et comptes rattachés</i>				
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	15453,09		15453,09	15156,81
Charges constatées d'avance				
Total II	15453,09		15453,09	15156,81
Frais d'émission des emprunts (III) X X X X				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	15453,09		15453,09	15156,81

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>		
<i>Fonds statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>	158,61	
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	296,28	158,61
Situation nette (sous total)	454,89	158,61
Fonds propres consommables	14998,2	14998,2
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	15453,09	15156,81
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>		
<i>Fonds dédiés</i>		
Total II	0	0
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III	0	0
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	0	0
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	15453,09	15156,81

COMPTE DE RESULTAT 2023

	Exercice N	Exercice N-1
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		
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 I	0	0
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		
Total II	0	0
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	0	0
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	296,28	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	296,28	0
CHARGES FINANCIERES :		
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 IV	0	0
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	296,28	
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		158,61
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	0	158,61
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	0	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	296,28	158,61
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	0	
EXCEDENT OU DEFICIT	296,28	158,61
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	0	0
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	296,28	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	296,28	0
CHARGES FINANCIERES :		
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 IV	0	0
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	296,28	
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		158,61
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	0	158,61
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	0	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	296,28	158,61
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	0	
EXCEDENT OU DEFICIT	296,28	158,61
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

VARIATION DES FONDS PROPRES 2023

VARIATION DES FONDS PROPRES	01/01/2023	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart d'évaluation					
Réserves pour projets de l'entité		158,61			158,61
Excédent ou déficit de l'exercice	158,61				296,28
Situation nette	158,61				454,89
Fonds propres consommables	14998,2				14998,2
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	15156,81				15453,09