



Assoc. FONDS DE DOTATION VITTHOBAL

376 Chemin Du Bosc Noir

47150 LACAPPELLE BIRON

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/12/2022**
au **31/12/2023**

021 4777 VILLENEUVE SUR LOT
Boulevard Christian d'Al
D. 50090 - France
47500 VILLENEUVE SUR LOT (47500)
☎ 05 53 40 80 06

021 4777 FUMEL
Place des Laysange
B.P. 30
47500 FUMEL
☎ 05 53 41 50 50

021 4777 VITTHOBAL
Boulevard d'Arthème de Fumel
47150 VITTHOBAL
☎ 05 53 36 50 31

RENNES - GIC DISTRIBUTION - S. 9999



S.A.S. au capital de 1 620 000,00 € - R.C.S. Angers B 950 146 111 - R. creation 1967 450166117 - S.A.S. 2020A - Société d'origine belge - siège social : 40 rue de la République - 51000 Châlons-en-Champagne

Sommaire

Exercice du 01/12/2022 au 31/12/2023

Attestation	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Détail de l' Actif	5
Détail du Passif	6
Détail du compte de résultat	7
Annexe comptable	8

Attestation d'Expert-Comptable

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de :

Assoc. FONDS DE DOTATION VITTHOBAI
376 Chemin Du Bosc Negre

47150 LACAPELLE BIRON

relatifs à l'exercice clos le **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	860 756 euros
Chiffre d'affaires :	0 euros
Résultat net comptable :	-27 682 euros

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

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

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.

Fait à VILLEREAL

Bilan Actif

		31/12/2023			
		Brut	Amor. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 587	147	2 440	
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	500		500	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	3 087	147	2 940	
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	614 500		614 500	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	243 190		243 190	
	Charges constatées d'avance	126		126	
	TOTAL (II)	857 816		857 816	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		860 903	147	860 756	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Compte de Résultat

	31/12/2023	
PRODUITS D'EXPLOITATION	13 mois	0 mois
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
Prestations de services		
Productions stockées		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Dons		
Cotisations		
Legs et donations		
Autres produits de gestion courante		
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
Autres produits		
Total des produits d'exploitation		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	13 976	
Impôts, taxes et versements assimilés		
Rémunération du personnel		
Charges sociales		
Subventions accordées par l'association		
Dotations aux amortissements et dépréciations	147	
Dotations aux provisions		
Autres charges		
Total des charges d'exploitation	14 122	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(14 122)	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Intérêts et produits financiers		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 560	
Intérêts et charges financières	(13 560)	
2 - RESULTAT FINANCIER	(27 682)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(27 682)	
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS	27 682	
TOTAL DES CHARGES		
EXCEDENT ou DEFICIT	(27 682)	
PRODUITS		
Bénévoles		
Prestations en nature		
Dons en nature		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Détail de l' Actif

	01/12/2022 31/12/2023	13 mois		Variations %
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	2 940	0,34		2 940
Autres Immobilisations corporelles	2 440	0,28		2 440
AGENCEMENTS LOCAUX	2 587	0,30		2 587
AMORT AGENCEMENTS LOCAUX	(147)	-0,02		(147)
Autres participations	500	0,06		500
TITRES DE PARTICIPATION	500	0,06		500
TOTAL III - Actif Circulant NET	857 816	99,66		857 816
Autres créances	614 500	71,39		614 500
MAISON POUR TOUS	614 500	71,39		614 500
Disponibilités	243 190	28,25		243 190
BANQUE	243 190	28,25		243 190
Charges constatées d'avance	126	0,01		126
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	126	0,01		126
TOTAL DU BILAN ACTIF	860 756	100,0		860 756

Détail du Passif

	01/12/2022 31/12/2023	13 mois	mois	Variations %
TOTAL I - Total des fonds associatifs:	844 196	98,08		844 196
Total des fonds propres	(12 682)	-1,47		(12 682)
Fonds associatif sans droit de reprise	15 000	1,74		15 000
APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	15 000	1,74		15 000
Excédent ou déficit de l'exercice	(27 682)	-3,22		(27 682)
Total des autres fonds associatifs	856 878	99,55		856 878
Fonds associatif avec droit - Apports	856 878	99,55		856 878
DONS DIVERS (droit de reprise)	856 878	99,55		856 878
TOTAL III - Total des Provisions				
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés				
TOTAL IV - Total des dettes	16 560	1,92		16 560
Emprunts et dettes financières divers	13 560	1,58		13 560
ASSOCIES - INTERETS COURUS	13 560	1,58		13 560
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000	0,35		3 000
FOURNISSEURS - FACT. NON PARV.	3 000	0,35		3 000
Total du passif	860 756	100,0		860 756

Détail du compte de résultat

		01/12/2022	13				
		31/12/2023	mois			mois	Variations %
Total des produits d'exploitation							
Total des charges d'exploitation		14 122				14 122	
Autres achats et charges externes		13 976				13 976	
606300	FOURNIT ENTRE PETIT EQUIPEMEN	3 391				3 391	
611600	LOGICIEL ACOM ONLINE	90				90	
613590	LOCATIONS MOBILIERES SIMPLES	2 940				2 940	
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 381				2 381	
622600	HONORAIRES COMPTABLES	1 509				1 509	
622620	HONORAIRES COMMISSAIRES AUX CO	3 000				3 000	
627500	FRAIS BANCAIRES	664				664	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		147				147	
681120	DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	147				147	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(14 122)				(14 122)	
RESULTAT FINANCIER		(13 560)				(13 560)	
Intérêts et charges financières		13 560				13 560	
661500	INTERETS COMPTES COURANTS DEPO	13 560				13 560	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(27 682)				(27 682)	
Résultat exceptionnel							
TOTAL DES PRODUITS							
TOTAL DES CHARGES		27 682				27 682	
Excédent ou déficit de l'exercice		(27 682)				(27 682)	
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **860 756** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **0** euros et un total **charges** de **27 682** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-27 682** euros.

L'exercice considéré débute le **01/12/2022** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **13** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations	Diminutions	Révaluations	Acquisitions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui						
Instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL						

Amortissements

INCORPORELLES		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui					
instal. agencement aménagement instal technique, matériel outillage industriels					
Autres instal., agencement, aménagement divers			147		147
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			147		147
TOTAL			147		147

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Repises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui							
Instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencé aménag divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2023
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour Investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations des titres mis en équivalence					
titres de participation					
autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

Créances et Dettes

	31/12/2023	1 an ou plus	plus de 1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	614 500	614 500	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	126	126	
TOTAL DES CREANCES	614 626	614 626	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2023	1 an ou plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à l'an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus l'an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	3 000	3 000		
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 560	13 560		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	16 560	16 560		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	13 560			

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Vol. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		30.00	29 062.6090	871 878.27
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		30.00	29 062.6090	871 878.27