



Assoc. FONDS DE DOTATION VITTHOBAI

374 Chemin Du Bois Nègre

47150 LAGAPPELLE BIRON

COMPTES ANNUELS

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

021 4777 VILLENEUVE SUR LOT
Boulevard Christian F. D.
C. 40000 - France
47502 VILLENEUVE SUR LOT CEDEX
05 53 46 80 86

021 4777 FUMEL
Place des Laysans
87 30
47502 FUMEL
05 53 41 50 54

021 4777 VILLENEUVE
Boulevard Alphonse de Faurès
47110 VILLENEUVE
05 53 36 98 31

ASSOCIATION FONDS DE DOTATION VITTHOBAI



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 VILLEREAU

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				
	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					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	3 087	147	2 940	
ACTIF CIRCULANT	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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	614 500		614 500	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	243 190		243 190		
COMPTES DE REGULARISATION	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					

Bilan Passif

31/12/2023

	31/12/2023	
Fonds propres	15 000	
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(27 682)	
Total des fonds propres	(12 682)	
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Droits des propriétaires		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs	856 878	
Total des fonds associatifs	844 196	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels affectés		
Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés		
DETTES (1)		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total des dettes	16 560	
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	860 756	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(27 682,36)	0,00
(1) Dont à moins d'un an	16 560	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat

	31/12/2023	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
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		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Rémunération du personnel		
Charges sociales		
Subventions accordées par l'association		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotation 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		
Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Intérêts et charges financières	13 560	
2 - RESULTAT FINANCIER	(13 560)	
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)	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolet		
Prestations en nature		
Dons en nature		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		

Détail de l' Actif

	01/12/2022	13		
	31/12/2023	mols		
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	13			
	31/12/2023	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			31/12/2023	
	13	13		mois	mois
Total des produits d'exploitation			mois		Variations %
Total des charges d'exploitation	14 122	14 122			
Autres achats et charges externes	13 976	13 976			
606300 FOURNIT ENTRET PETIT EQUIPEMEN	3 391	3 391			
611600 LOGICIEL ACCOM 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	Acquisitions	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui						
Instal. agencé aménagement instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			2 587			2 587
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			500			500
TOTAL			3 087			3 087

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
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			147	147
Autres instal. agencement, aménagement divers				
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			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement	Reprises			
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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 aménagé 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 - corporelles 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					
Dont dotations et reprises					
{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles }					
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.					

Créances et Dettes

	31/12/2023	1 an ou plus	plus de 1 an
CRÉANCES			
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	126	126	
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CRÉANCES	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 lon max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus lon 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 représentative 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	Val. 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