



S O D A R E X
Aquitaine

AUDIT • CONSEIL EN ENTREPRISE • EXPERTISE COMPTABLE

FONDS DE DOTATION JEAN MERLAUT

CHATEAU DUDON

33880 BAURECH

-oOo-

ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2023

Membre Indépendant



DIFFERENCE

Bordeaux - Rue La Motte Picquet - 33300 BORDEAUX - Tél. : 05 56 69 62 72 - Fax : 05 56 50 87 07
E-mail : sodarex@sodarex.com / www.sodarexaquitaine.com

SODAREX AQUITAINE

Société par Actions Simplifiée au capital de 280 000 € - RCS BORDEAUX 753 530 344
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE LA RÉGION AQUITAINE

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	5 555	5 382
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	74 700	107 418
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	80 255	112 799
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	41 896	38 290
	Impôts, taxes et versements assimilés	802	743
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		4 485
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 010	5 010
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	47 707	48 528
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	32 548	64 271
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	26 148	29 040
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	160 000	
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	(133 852)	29 040
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(101 304)	93 311
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		75
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(75)
	Impôts sur les sociétés	1 628	2 283
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	106 403	141 839
	TOTAL DES CHARGES	209 335	50 886
	EXCEDENT ou DEFICIT	(102 932)	90 953
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

BILAN

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. 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	22 689		22 689	22 689
	Constructions	105 111	29 148	75 963	80 783
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 896	1 113	783	973
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	662 154		662 154	317 566
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	372 810	160 000	212 810	707 867
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		1 164 660	190 261	974 399	1 129 878
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	50 594		50 594	182
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	13 052		13 052	3 146
	Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)		63 646		63 646	3 328
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 228 306	190 261	1 038 045	1 133 206
(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

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	1 133 717	1 034 464
	Ecarts de réévaluation Réserves Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(102 932)	90 953
	Total des fonds propres	1 030 785	1 125 417
	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 Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées	317	317
	Total des autres fonds associatifs	317	317
	Total des fonds associatifs	1 031 102	1 125 734
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	5 160 1 628	5 034 2 283
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	155	155
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	6 943	7 472
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 038 045	1 133 206
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(102 932,30)	90 953,27
(1) Dont à moins d'un an		6 943	7 472
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

ANNEXE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière (règlement ANC-2016-07) et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 038 045 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 106 403 euros** et un total **charges de 209 335 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -102 932 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables sont appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires et frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées à leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers ne sont pas incorporés dans les comptes d'achats, mais sont comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'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)			
	Débiteurs divers	50 594	50 594	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	50 594	50 594	
(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 au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 160	5 160		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	1 628	1 628		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	155	155		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	6 943	6 943		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	22 689					22 689
	Constructions sur sol propre	105 111					105 111
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 896					1 896
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	129 696					129 696
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	317 566		344 588			662 154
	Autres titres immobilisés	707 867		9 943		345 000	372 810
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 025 433		354 530		345 000	1 034 963
TOTAL		1 155 129		354 530		345 000	1 164 660

Amortissements

Etat exprimé en euros		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	24 328	4 820		29 148
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	923	190		1 113
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 251	5 010		30 261
TOTAL		25 251	5 010		30 261

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 Agenct aménagt 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							

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		28 204
Autres immobilisations financières		28 022
<i>INTERETS COURUS - TITRES IMMOBILISES DRTS CREANCES</i>	<i>28 022</i>	
Autres créances		182
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>182</i>	

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Prise de participation

Des prises de participations ont été souscrites en 2018 dans le capital de trois sociétés. Ces sociétés sont en cours de redressement mais améliorent leur situation financière.

En juin 2023, le fonds de dotation est devenu actionnaire de la société ERTUS suite à la conversion de ses obligations pour un montant de 344 587,86 €.

Acquisition d'obligations

Entre 2019 et 2022, le fonds de dotation a souscrit à des emprunts obligataires. Ces souscriptions ont été faites auprès de ERTUS et de BURDIGALA.

En juin 2023, les obligations ERTUS ont été converties en actions.

Au 31 décembre 2023, le fonds de dotation a constaté la dépréciation des obligations BURDIGALA pour 160 000 € représentant 50% de la valeur des obligations en compte.

Acquisition actions

En 2021, le fonds de dotation a souscrit pour 2 490 € d'actions CRCA.

En 2023, le fonds de dotation a souscrit pour 45 € d'actions CRCA.