

FONDS DE DOTATION DU CENLR

*26 Allée de Mycènes
Immeuble "Le Thèbes"
34000 MONTPELLIER*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2018 au 31/12/2018*

Activité principale de l'association : AUTRES

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MONTPELLIER
Le 08/06/2019

Emmanuelle ROBERT
Expert comptable

CABINET BING ROBERT
4 RUE DU LANTISSARGUES

*34070 MONTPELLIER
0467650065*

COMPTES ANNUELS du 01/01/2018 au 31/12/2018

- *Attestation des comptes*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

CABINET BING ROBERT
4 RUE DU LANTISSARGUES

34070 MONTPELLIER
0467650065

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

FONDS DE DOTATION DU CENLR
26 Allée de Mycènes
Immeuble "Le Thèbes"
34000 MONTPELLIER

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	549 382 Euros
- Produits d'exploitation,	5 764 Euros
- Résultat net comptable,	3 852 Euros

Fait à MONTPELLIER
Le 08/06/2019

Emmanuelle ROBERT
Expert comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	548 733		548 733	410 390	138 343	33.71
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	88		88	85	3	2.94
Total I		548 821		548 821	410 475	138 346	33.70
Comptes de liaison Total II							
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	561		561	160	401	250.68
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	561		561	160	401	250.68
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		549 382		549 382	410 635	138 747	33.79

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12		Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	540 383		405 540		134 843	33.25
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	5 095		5 029		66	1.32
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	3 852		66		3 786	NS
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	549 330		410 635		138 695	33.78
	Comptes de liaison						
DETTE (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Comptes de Régularisation	Total III						
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52				52	
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance						
	Total IV	52				52	
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		549 382		410 635		138 747	33.79

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Dossier N° FDOCEN en Euros.
Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes	5 764		2 538		3 226	127.14
Cotisations						
Autres produits						
Total I	5 764		2 538		3 226	127.14
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	1 764		1 782		18	1.01
Impôts, taxes et versements assimilés	148		689		541	78.52
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
Total II	1 912		2 471		559	22.62
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	3 852		66		3 786	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		3 852		66	3 786	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		5 764		2 538	3 226	127.14
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		1 912		2 471	559	22.62
Solde intermédiaire		3 852		66	3 786	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		3 852		66	3 786	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat	2 800		2 800			
Prestations en nature	4 000		4 000		3 800	NS
Dons en nature	200		200		3 800	95.00
TOTAL	7 000		7 000			
CHARGES						
Secours en nature	200		200			
Mise à disposition gratuite de biens et services	4 000		4 000			
Personnel bénévole	2 800		2 800			
Prestations						
TOTAL	7 000		7 000			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
TERRAINS		548 733	410 390	138 343	33.71
21110000 TERRAINS		548 733	410 390	138 343	33.71
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		88	85	3	2.94
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS		88	85	3	2.94
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		548 821	410 475	138 346	33.70
DISPONIBILITES		561	160	401	250.68
51200000 CREDIT COOPERATIF		561	160	401	250.68
TOTAL ACTIF CIRCULANT		561	160	401	250.68
TOTAL GENERAL		549 382	410 635	138 747	33.79

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	540 383	405 540	134 843	33.25
10240000 APPORT SANS DROIT DE REPRISE	540 383	405 540	134 843	33.25
REPORT A NOUVEAU	5 095	5 029	66	1.32
11000000 REPORT A NOUVEAU (+)	5 095	5 029	66	1.32
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	3 852	66	3 786	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	549 330	410 635	138 695	33.78
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	52		52	
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	52		52	
TOTAL DETTES	52		52	
TOTAL GENERAL	549 382	410 635	138 747	33.79

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
COLLECTES	5	764	2	538	3 226	127.14
75400000 DONS MANUELS	5	764	2	538	3 226	127.14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5	764	2	538	3 226	127.14
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1	764	1	782	18	1.01
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES	20				20	
61600000 ASSURANCES	109		109			
62100000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	200		111		89	79.84
62260000 HONORAIRES	1 241		1 023		218	21.31
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	50		50			
62700000 SERVICE BANCAIRE	135		180		45	25.02
62810000 COTISATIONS	10		310		300	96.77
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	148		689		541	78.52
63512000 TAXES FONCIERES	148		72		76	105.56
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX			617		617	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1	912	2	471	559	22.62
RESULTAT D'EXPLOITATION	3	852	66		3 786	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3	852	66		3 786	NS
TOTAL PRODUITS	5	764	2	538	3 226	127.14
TOTAL DES CHARGES	1	912	2	471	559	22.62
SOLDE INTERMEDIAIRE	3	852	66		3 786	NS
EXCEDENTS OU DEFICITS	3	852	66		3 786	NS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 549 382.09 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 5 764.12 Euros et dégageant un excédent de 3 851.75 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

De nombreuses acquisitions foncières ont eu lieu en 2018, pour un total de 138.343 Euros.

Il s'agit d'acquisitions foncières dans le cadre de mesures compensatoires au doublement de l'A9, pour 134.843 €, et d'acquisitions foncière faites par le CEN LR et don au Fonds (3.500 €).

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et du règlement CRC 99-01 relatif au plan général applicable aux associations.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	410 390		138 343
TOTAL	410 390		138 343
Prêts, autres immobilisations financières	85		88
TOTAL	85		88
TOTAL GENERAL	410 475		138 431

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			548 733	548 733
TOTAL			548 733	548 733
Prêts, autres immobilisations financières		86	88	88
TOTAL		86	88	88
TOTAL GENERAL		86	548 821	548 821

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	405 540		134 843		540 383
Réserves :					
Report à nouveau	5 029		66		5 095
RESULTAT DE L'EXERCICE	66	66	3 852	0	3 852
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	410 635	66	138 761	0	549 330

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	88	88	
TOTAL	88	88	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	52	52		
TOTAL	52	52		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a été valorisé à 7 jours à un taux de 400€/jour, soit un montant de 2 800 €.

Les secours en nature ont été évalués à 200 € (500km).

La mise à disposition des locaux et de l'informatique a été valorisée à 4 000€.