

FONDS DE DOTATION DES BRÛLEURS DE L

avenue d'Innsbruck

Patinoire pôle sud

38100 GRENOBLE

DOSSIER FINANCIER DE L'EXERCICE

15/05/2020

AU

30/04/2021



115 rue de la Liberté
38180 SEYSSINS

04 38 70 15 15
cecie@cecie.com

Sommaire

Exercice du 15/05/2020 au 30/04/2021

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	<i>1</i>
<i>----- COMPTES ANNUELS -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif technique</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif technique</i>	<i>4</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>5</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>6</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>7</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>8</i>
<i>----- DOSSIER DE GESTION -----</i>	<i>9</i>
<i>Détail de l'Actif technique</i>	<i>10</i>
<i>Détail du Passif technique</i>	<i>11</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>12</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **FONDS DE DOTATION DES BRÛLEURS DE LOUPS** relatifs à l'exercice du **15/05/2020** au **30/04/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 225 788 euros

Chiffre d'affaires : 14 211 euros

Résultat net comptable : 210 428 euros

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.

Fait à Seyssins
Le 22/06/2021

Alexandre ARAUJO
Expert-comptable

Dossier financier au 30/04/2021

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/04/2021			
		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				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)				
	Comptes de liaisons				
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	10 976		10 976	
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances				
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	214 812		214 812	
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	225 788		225 788	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	225 788		225 788	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/04/2021

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droits de reprise	15 000	
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	210 428	
	Total des fonds propres	225 428	
	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		
	Total des fonds associatifs	225 428	
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	Comptes de liaisons		
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	360	
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	360	
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	225 788	
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	210 427,71	0,00
	(1) Dont à moins d'un an	360	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

30/04/2021

12 mois

0 mois

		12 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	14 211	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	196 580	
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	210 791	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	363	
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	363	
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	210 428	
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	210 428	
	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		
Charges financières	TOTAL DES PRODUITS	210 791	
	TOTAL DES CHARGES	363	
	EXCEDENT ou DEFICIT	210 428	
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		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

30/04/2021

12 mois

0 mois

		12 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	14 211	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	196 580	
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	210 791	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	363	
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	363	
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	210 428	
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	210 428	
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	210 791	
	TOTAL DES CHARGES	363	
	EXCEDENT ou DEFICIT	210 428	
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		

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **225 788** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **210 791** euros
 - un total charges de **363** euros
- dégage un résultat de **210 428** euros

L'exercice considéré :

- débute le **15/05/2020**
- finit le **30/04/2021**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **FONDS DE DOTATION DES BRÛLEURS DE LOUPS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires		15 000		15 000
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice		199 452		199 452
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL		214 452		214 452

Dossier financier au 30/04/2021

DOSSIER DE GESTION

Détail de l'Actif technique

Etat exprimé en euros	15/05/2020	12		mois	Variations	%
	30/04/2021	mois				
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET						
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	225 787,71	100,00			225 787,71	
Marchandises	10 975,95	4,86			10 975,95	
370000 STOCK DE MARCHANDISE	10 975,95	4,86			10 975,95	
Disponibilités	214 811,76	95,14			214 811,76	
512100 LYONNAISE DE BANQUE	214 811,76	95,14			214 811,76	
TOTAL DU BILAN ACTIF	225 787,71	100,00			225 787,71	

Détail du Passif technique

Etat exprimé en euros	15/05/2020	12	mois	mois	Variations	%
	30/04/2021	mois				
TOTAL I- Total des fonds associatifs	225 427,71	99,84			225 427,71	
Total des fonds propres	225 427,71	99,84			225 427,71	
Fonds associatif sans droit de reprise	15 000,00	6,64			15 000,00	
102000 FONDS ASSOCIATIFS (SANS DROIT DE R	15 000,00	6,64			15 000,00	
Excédent ou déficit de l'exercice	210 427,71	93,20			210 427,71	
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Comptes de liaison						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	360,00	0,16			360,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	360,00	0,16			360,00	
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	360,00	0,16			360,00	
Total du passif	225 787,71	100,00			225 787,71	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		15/05/2020 30/04/2021	12 mois		mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		210 791,03	100,00			210 791,03	
Prestations de services		14 210,86	6,74			14 210,86	
706102	DIVERS	12 055,86	5,72			12 055,86	
706110	VENTES AUX ENCHERES	2 155,00	1,02			2 155,00	
Dons		196 580,17	93,26			196 580,17	
754100	RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE	179 167,66	85,00			179 167,66	
754200	RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE	17 412,51	8,26			17 412,51	
Total des charges d'exploitation		363,32	0,17			363,32	
Autres achats et charges externes		363,32	0,17			363,32	
622680	HONORAIRES JURIDIQUES	360,00	0,17			360,00	
627000	FRAIS BANCAIRES	3,32				3,32	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		210 427,71	99,83			210 427,71	
RESULTAT FINANCIER							
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		210 427,71	99,83			210 427,71	
Résultat exceptionnel							
TOTAL DES PRODUITS		210 791,03	100,00			210 791,03	
TOTAL DES CHARGES		363,32	0,17			363,32	
Excédent ou déficit de l'exercice		210 427,71	99,83			210 427,71	
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

FONDS DE DOTATION DES BRULEURS DE LOUPS

Siège social :
Patinoire pôle sud, avenue d'innsbruck
38100 GRENOBLE

SIRET : 900 635 681 00019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice : du 15 mai 2020 au 30 avril 2021

Au conseil d'administration du fonds de dotation des Brûleurs de loups,

1 - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration dans le cadre des dispositions de l'article L.820-3-1 du Code de Commerce, il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2 - Fondement de l'opinion avec réserve:

L'ensemble des éléments collectés ne nous permettent pas d'obtenir une cohérence suffisante entre les dons encaissés et les CERFA délivrés aux donateurs sur l'exercice concerné. Il est précisé que l'exercice a été fortement impacté par la crise Covid ayant entraîné une recrudescence forte de dons dont la traçabilité est difficile à reconstituer à posteriori.

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er mai 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les travaux effectués ont permis de valider le solde de la trésorerie à la clôture ainsi que la comptabilisation des charges sur l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément

4 - Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

À l'exception de l'incidence éventuelle du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

5 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

6 - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Grenoble,
Le 30 octobre 2023



Philippe CREPS
Commissaire aux Comptes
Cabinet AUDITAL

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/04/2021			Net
		Brut	Amort. et Dépréc.	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				
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)				
	Comptes de liaisons				
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	10 976		10 976	
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances				
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	214 812		214 812	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	225 788		225 788	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		225 788		225 788	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/04/2021

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droits de reprise	15 000	
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	210 428	
	Total des fonds propres	225 428	
	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		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	225 428	
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	Comptes de liaisons		
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	360	
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	360	
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		225 788	
Résultat de l'exercice exprimé en centièmes		210 427,71	0,00
(1) Dont à moins d'un an		360	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		30/04/2021	
		12 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	14 211	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	196 580	
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	210 791	
	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	363	
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
Produits financiers	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	363	
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	210 428	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	210 428	
Charges financières	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	210 791	
	TOTAL DES CHARGES	363	
	EXCEDENT ou DEFICIT	210 428	
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		

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 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **225 788** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **210 791** euros et un total **charges** de **363** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **210 428** euros.

L'exercice considéré débute le **15/05/2020** et finit le **30/04/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

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 du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision 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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires		15 000		15 000
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice		199 452		199 452
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL		214 452		214 452