

FONDS DE DOTATION DES BRÔLEURS DE L

avenue d'Innsbruck

Patinoire pôle sud

38100 GRENOBLE

DOSSIER FINANCIER DE L'EXERCICE

01/05/2022

AU

30/04/2023

Signé par
CONSEIL SUPERIEUR DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES
Le 21/06/2023



115 rue de la Liberté
38180 SEYSSINS

04 38 70 15 15
cecie@cecie.com

Sommaire

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

<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 **01/05/2022** au **30/04/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 299 948 euros

Chiffre d'affaires : 8 546 euros

Résultat net comptable : -29 387 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 21/06/2023

Alexandre ARAUJO
Expert-comptable

Dossier financier au 30/04/2023

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/04/2023			30/04/2022
		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				
	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	7 995		7 995	10 001
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	149 088		149 088	13 366
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	142 865		142 865	302 636
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	299 948		299 948	326 002
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		299 948		299 948	326 002

(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

30/04/2023

30/04/2022

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droits de reprise	317 078	225 428
	<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	(29 387)	91 650
	Total des fonds propres	287 691	317 078
	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	287 691	317 078
	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	8 261	8 925
	Dettes fiscales et sociales	3 996	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	12 257	8 925
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	299 948	326 002
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	(29 386,93)	91 650,02
	(1) Dont à moins d'un an	12 257	8 925
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		30/04/2023	30/04/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	8 546	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	113 875	145 839
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	5	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	122 426	145 839
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	716	
	Variation de stock	2 006	975
	Autres achats et charges externes	114 710	53 214
	Impôts, taxes et versements assimilés	491	
	Rémunération du personnel	26 279	
	Charges sociales	7 606	
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	6	
	Total des charges d'exploitation	151 813	54 189
Produits financiers Charges financières	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(29 387)	91 650
	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)	(29 387)	91 650
	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	122 426	145 839
	TOTAL DES CHARGES	151 813	54 189
	EXCEDENT ou DEFICIT	(29 387)	91 650
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

30/04/2023

30/04/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	8 546	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	113 875	145 839
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	5	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	122 426	145 839
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	716	
	Variation de stock	2 006	975
	Autres achats et charges externes	114 710	53 214
	Impôts, taxes et versements assimilés	491	
	Rémunération du personnel	26 279	
	Charges sociales	7 606	
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	6	
	Total des charges d'exploitation	151 813	54 189
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(29 387)	91 650
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)	(29 387)	91 650
	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	122 426	145 839
	TOTAL DES CHARGES	151 813	54 189
	EXCEDENT ou DEFICIT	(29 387)	91 650
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 **299 948** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **122 426** euros
 - un total charges de **151 813** euros
 - dégage un résultat de **-29 387** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/05/2022**
- finit le **30/04/2023**
- 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		91 650		91 650
- Fonds statutaires				
- 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				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	91 650	29 387	91 650	29 387
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)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	91 650	121 037	91 650	121 037

Dossier financier au 30/04/2023

DOSSIER DE GESTION

Détail de l'Actif technique

Etat exprimé en euros	01/05/2022	12	01/05/2021	12	Variations	%
	30/04/2023	mois	30/04/2022	mois		
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET						
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	299 948,08	100,00	326 002,41	100,00	(26 054,33)	-7,99
Marchandises	7 994,97	2,67	10 000,81	3,07	(2 005,84)	-20,06
370000 STOCK DE MARCHANDISE	7 994,97	2,67	10 000,81	3,07	(2 005,84)	-20,06
Autres créances	149 088,20	49,70	13 365,68	4,10	135 722,52	N/S
040D Collectif fournisseurs débiteurs	284,22	0,09	688,68	0,21	(404,46)	-58,73
437030 AG2R	12,31				12,31	
442100 Prélèvement à la source	96,61	0,03			96,61	
467200 GMH 38	148 695,06	49,57	12 677,00	3,89	136 018,06	N/S
Disponibilités	142 864,91	47,63	302 635,92	92,83	(159 771,01)	-52,79
512100 LYONNAISE DE BANQUE	142 864,91	47,63	302 635,92	92,83	(159 771,01)	-52,79
TOTAL DU BILAN ACTIF	299 948,08	100,00	326 002,41	100,00	(26 054,33)	-7,99

Détail du Passif technique

Etat exprimé en euros	01/05/2022	12	01/05/2021	12	Variations	%
	30/04/2023	mois	30/04/2022	mois		
TOTAL I - Total des fonds associatifs	287 690,80	95,91	317 077,73	97,26	(29 386,93)	-9,27
Total des fonds propres	287 690,80	95,91	317 077,73	97,26	(29 386,93)	-9,27
Fonds associatif sans droit de reprise	317 077,73	105,71	225 427,71	69,15	91 650,02	40,66
102000 FONDS ASSOCIATIFS (SANS DROIT DE R	317 077,73	105,71	225 427,71	69,15	91 650,02	40,66
Excédent ou déficit de l'exercice	(29 386,93)	-9,80	91 650,02	28,11	(121 036,95)	-132,06
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	12 257,28	4,09	8 924,68	2,74	3 332,60	37,34
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 261,07	2,75	8 924,68	2,74	(663,61)	-7,44
040C Collectif fournisseurs créditeurs	8 167,47	2,72	8 924,68	2,74	(757,21)	-8,48
408100 FOURN.FTS NON PARVEN	93,60	0,03			93,60	
Dettes fiscales et sociales	3 996,21	1,33			3 996,21	
421000 PERSONNEL REMUNERAT.	2 130,57	0,71			2 130,57	
431000 URSSAF du Rhône Alpes	1 277,22	0,43			1 277,22	
437020 Prévoyances	387,16	0,13			387,16	
437080 Autres organismes	9,44				9,44	
438000 Taxe d'apprentissage libératoire	23,62	0,01			23,62	
448630 OPCI AFDAS	168,20	0,06			168,20	
Total du passif	299 948,08	100,00	326 002,41	100,00	(26 054,33)	-7,99

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/05/2022 30/04/2023	12 mois	01/05/2021 30/04/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		122 426,46	100,00	145 839,17	100,00	(23 412,71)	-16,05
Prestations de services		8 546,00	6,98			8 546,00	
706110	VENTES AUX ENCHERES	8 546,00	6,98			8 546,00	
Dons		113 875,06	93,02	145 839,17	100,00	(31 964,11)	-21,92
754100	DONS - PARTENAIRES	113 875,06	93,02	144 099,17	98,81	(30 224,11)	-20,97
754300	DONS - JEUX DU PALET			1 740,00	1,19	(1 740,00)	-100,00
Autres produits de gestion courante		5,40				5,40	
758000	Produits divers gest.courante	5,40				5,40	
Total des charges d'exploitation		151 813,39	124,00	54 189,15	37,16	97 624,24	180,15
Achats		716,00	0,58			716,00	
602825	FOURN.POUR ANIMATION	716,00	0,58			716,00	
Variation de stock		2 005,84	1,64	975,14	0,67	1 030,70	105,70
603700	VARIAT.STOCKS MARCHA	2 005,84	1,64	975,14	0,67	1 030,70	105,70
Autres achats et charges externes		114 709,95	93,70	53 214,01	36,49	61 495,94	115,56
605170	ACHAT VINS ET CHAMPAGNE	244,80	0,20			244,80	
606300	FOURN.ATEL.PET.MAT.O	18 866,60	15,41	9 375,92	6,43	9 490,68	101,22
606310	PETIT OUTILLAGE	1 856,84	1,52			1 856,84	
606400	FOURN.BUR.INFORMATIQ	26,40	0,02	1 690,04	1,16	(1 663,64)	-98,44
606735	FOURN.DECOR.ANIMATIO	90,00	0,07			90,00	
606800	AUTR.ACH.NON STOCKE			2 665,23	1,83	(2 665,23)	-100,00
613200	LOCATIONS IMMOBILIER	3 702,00	3,02			3 702,00	
613214	LOCATION PATINOIRE			2 940,00	2,02	(2 940,00)	-100,00
613530	LOC.MAT.DE TRANSPORT	11 696,64	9,55			11 696,64	
613540	HEBERGEMENT INTERNET	947,23	0,77			947,23	
615500	ENT.REPAR.SBIENS MO	492,84	0,40	430,56	0,30	62,28	14,46
615520	ENT.REPAR.MAT.TRANSP	1 686,64	1,38			1 686,64	
616300	ASSUR.TRANSPORT	856,00	0,70			856,00	
622620	HONOR.EXPERT COMPT AB	337,20	0,28			337,20	
623204	NOTORIETE - IMAGE	13 934,88	11,38	7 428,00	5,09	6 506,88	87,60
623206	NOTORIETE	200,00	0,16	150,00	0,10	50,00	33,33
623400	CADEAUX	31 144,00	25,44	7 606,00	5,22	23 538,00	309,47
623810	DONS ASSOCIATIONS	6 611,00	5,40	7 427,00	5,09	(816,00)	-10,99
625000	DEPL.TS MISSION RECEP	2 026,31	1,66	648,18	0,44	1 378,13	212,62
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENT	33,40	0,03			33,40	
625180	VOY.DEPL.AUTOROUTE P	149,04	0,12			149,04	
625600	MISSIONS RECEPTIONS	19 651,05	16,05			19 651,05	
625700	Compte n°625700			12 805,49	8,78	(12 805,49)	-100,00
626500	TELEPHONE	116,66	0,10			116,66	
627000	FRAIS BANCAIRES	40,42	0,03	47,59	0,03	(7,17)	-15,07
Impôts, taxes, versements assimilés		491,38	0,40			491,38	
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	178,64	0,15			178,64	
633300	FORM.PROFESS.CONTINU	312,74	0,26			312,74	
Rémunération du personnel		26 279,20	21,47			26 279,20	
641100	SALAIRES & APPOINTEM	25 279,20	20,65			25 279,20	
641300	Primes et gratifications	1 000,00	0,82			1 000,00	
Charges sociales		7 605,52	6,21			7 605,52	
645100	COTISATIONS A L'URSS	4 593,55	3,75			4 593,55	
645200	COTISTION AUX MUTUEL	387,16	0,32			387,16	
645300	Cotisations aux caisses de retraite	1 355,61	1,11			1 355,61	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/05/2022 30/04/2023	12 mois	01/05/2021 30/04/2022	12 mois	Variations	%
645400	COTISATIONS ASSEDIC	1 103,76	0,90			1 103,76	
645800	Cotisations autres organismes	9,44	0,01			9,44	
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	156,00	0,13			156,00	
Autres charges		5,50				5,50	
658000	Charges gestion courante	5,50				5,50	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(29 386,93)	-24,00	91 650,02	62,84	(121 036,95)	-132,06
RESULTAT FINANCIER							
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(29 386,93)	-24,00	91 650,02	62,84	(121 036,95)	-132,06
Résultat exceptionnel							
TOTAL DES PRODUITS		122 426,46	100,00	145 839,17	100,00	(23 412,71)	-16,05
TOTAL DES CHARGES		151 813,39	124,00	54 189,15	37,16	97 624,24	180,15
Excédent ou déficit de l'exercice		(29 386,93)	-24,00	91 650,02	62,84	(121 036,95)	-132,06
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							