

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

**FONDS DE DOTATION LA CHAPELLE**

14 Impasse ROGER PUJOL  
31240 SAINT-JEAN

NAF : 9499Z

SIRET : 817664444 00012

**AudiES SARL**

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre  
24 rue du Général Ferrié  
31500 Toulouse  
Tél. 06 30 25 47 43

## Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	7
Informations générales et complémentaires	9
Charges à payer et produits à recevoir	10
Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger	11

## ATTESTATION

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **FONDS DE DOTATION LA CHAPELLE** relatifs à la période du **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 32 079 €
- Déficit : 2 776 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Toulouse

Le 03/07/2025

Fabien Poujol  
Expert-comptable

# COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Bilan

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>				
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	718		718	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	31 361		31 361	34 855
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL III</b>	<b>32 079</b>		<b>32 079</b>	<b>34 855</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>32 079</b>		<b>32 079</b>	<b>34 855</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2020	31/12/2019
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	34 855	30 212
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 776	4 643
<b>Situation nette</b>	<b>32 079</b>	<b>34 855</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>32 079</b>	<b>34 855</b>
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>		
Écarts de conversion passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>32 079</b>	<b>34 855</b>

# COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Compte de résultat

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	58 357	
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		4 390
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL I</b>	<b>58 357</b>	<b>4 390</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes		
Aides financières	61 299	
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>61 299</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-2 942</b>	<b>4 390</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	166	253
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>166</b>	<b>253</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>166</b>	<b>253</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-2 776</b>	<b>4 643</b>



## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>58 523</b>	<b>4 643</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>61 299</b>	
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-2 776</b>	<b>4 643</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 32 079 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -2 776 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2022-04 du 30 juin 2022 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

### Faits caractéristiques

La dotation est consommable. Le conseil d'administration fixe dans une délibération les modalités de consommation de la dotation.

Le fonds de dotation a collecté 58 357,06€ de dons. Ils ont été affectés à la "quote-part de dotation consommable virée au compte de résultat" au titre de l'exercice 31/12/2020.

Des bourses d'un montant global de 61 299,40 euros ont été attribuées à l'association ATELIER IDEAL. Le report à nouveau créditeur a permis de distribuer un montant de bourse supérieur au montant des dons collectés au titre de l'exercice 31/12/2020.

Les bourses ont permis de soutenir :

- Les actions de l'association ATELIER IDEAL pendant la crise sanitaire au printemps 2020 : 57 000€
- Les travaux de mises aux normes de la Chapelle : 4 299,40€.

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Il n'y a pas d'événements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels : 3 ans,
- Constructions : 20 à 30 ans,
- Agencements et aménagements : 5 à 15 ans,
- Mobilier : 5 à 10 ans.
- Matériel informatique: 3 ans.

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Provision pour risques et charges**

Il n'y a pas de provision pour risques et charges à la clôture de l'exercice.

**Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Il n'y a pas de fonds dédiés au 31 décembre 2020.

**Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

## Informations générales et complémentaires

- **Objet social**

L'objet du fonds est la pérennisation du lieu-dit "LA CHAPELLE, lieu d'expérimentation sociale, politique et culturelle à Toulouse (31).

- **Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées**

Il s'agit d'un fonds mixte, opérateur et redistributeur.

- **Moyen mis en œuvre**

Afin de développer son objet social, le fonds mettra en œuvre des collectes de dons pour soutenir toute action liée à la la pérennisation du lieu notamment les travaux de rénovation, d'aménagement, d'embellissement ou de mise aux normes.

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>		

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	718	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>718</b>	

**Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger**

Etat du contributeur	Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
Belgique	25/04/2020	Personne physique	don en numéraire	direct	Virement	50,00 €
Espagne	08/05/2020	Personne physique	don en numéraire	direct	Virement	50,00 €