

"LIVRES ET MOTS JEUNESSE"

Fonds de Dotation
Le Village

30430 ROCHEGUDE
Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE : 8899B

SIRET : 87918280600015

GENERALE D'EXPERTISE ET DE CONSEIL
35 RUE DE PARIS

06000 NICE

Tél : 0492476610

E-mail : gec@sudconseil.com

Fax : 0492476609

SOMMAIRE

"LIVRES ET MOTS JEUNESSE"

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

DETAILS DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de Résultat détaillé

ANNEXE COMPTABLE

3

4

5

6

8

9

10

11

13

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

"LIVRES ET MOTS JEUNESSE"

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et d'veloppement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat'riel et outill. ind.				
Autres				
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financi'eres				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobili'eres de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	899,99		899,99	1 251,79
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	899,99		899,99	1 251,79
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	899,99		899,99	1 251,79

BILAN PASSIF

"LIVRES ET MOTS JEUNESSE"

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Situation nette (sous total)</i>		
Fonds propres consommables	500,00	500,00
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	500,00	500,00
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	147,99	751,79
Fonds dédiés		
TOTAL (II)	147,99	751,79
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
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	252,00	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	252,00	
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	899,99	1 251,79

COMPTE DE RÉSULTAT

"LIVRES ET MOTS JEUNESSE"

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	603,80	427,48
Autres produits	3 000,00	6 885,27
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 603,80	7 312,75
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	603,80	427,48
Aides financières	3 000,00	6 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		885,27
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 603,80	7 312,75
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		

COMPTE DE RÉSULTAT

"LIVRES ET MOTS JEUNESSE"

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 603,80	7 312,75
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 603,80	7 312,75
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

"LIVRES ET MOTS JEUNESSE"

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Disponibilités	899,99		899,99	1 251,79
5121030000 BNP	899,99		899,99	1 251,79
TOTAL (II)	899,99		899,99	1 251,79
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	899,99		899,99	1 251,79

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

"LIVRES ET MOTS JEUNESSE"

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables	500,00	500,00
1081000000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	15 000,00	15 000,00
1089000000 DOTAT° INSCRITE/CPTÉ RESULTAT	-14 500,00	-14 500,00
TOTAL (I)	500,00	500,00
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	147,99	751,79
1900000000 FONDS DEDIES	147,99	751,79
TOTAL (II)	147,99	751,79
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Autres dettes	252,00	
4671000000 CREDITEURS DIVERS	252,00	
TOTAL (IV)	252,00	
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	899,99	1 251,79

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

"LIVRES ET MOTS JEUNESSE"

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	603,80	427,48
7893000000 UTILISAT° DE FONDS DEDIES	603,80	427,48
Autres produits	3 000,00	6 885,27
7520000000 VERSEMENTS DES FONDATEURS	3 000,00	6 885,27
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 603,80	7 312,75
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	603,80	427,48
6220000000 INTERMEDIAIRES & HONORAIRES	252,00	240,00
6270000000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	351,80	187,48
Aides financières	3 000,00	6 000,00
6570000000 SUBVENT° VERSEES PAR FONDATION	3 000,00	6 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		885,27
6893000000 ENGAGTS A REALISER/RESSOURCES		885,27
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 603,80	7 312,75
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

"LIVRES ET MOTS JEUNESSE"

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 603,80	7 312,75
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 603,80	7 312,75
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

"LIVRES ET MOTS JEUNESSE"

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 899,99 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 0 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode rétrospective.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

"LIVRES ET MOTS JEUNESSE"

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Jean-Jacques GRONDEIN	751,79		751,79		603,80			147,99	
TOTAL	751,79		751,79		603,80			147,99	