

# In Extenso

*Associations, Fondations, Fonds de dotation*

## **ASSO FONDS DE DOTATION SERGE LABEGORRE**

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

AVENUE DU GENERAL DE GAULLE

40230 TOSSE

**SIRET : 78944787700018**

**IN EXTENSO SAINT VINCENT DE TYROSSE**

22, rue Casablanca

40230 St Vincent de Tyrosse

Tél : 05 58 77 43 27

Fax : 05 58 77 18 62

# Sommaire

## **COMPTES ANNUELS**

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (Suite)	4
Annexe au bilan association	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des créances	9
Etat des dettes	10
Variation des fonds propres 431-5	11

# Comptes annuels

# Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</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	5 093	494	4 599	4 854
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 416	8 416		
Autres immobilisations corporelles	40 600		40 600	40 600
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	300		300	300
	<b>TOTAL I</b>	<b>54 409</b>	<b>8 910</b>	<b>45 499</b>
Comptes de liaison				<b>45 754</b>
	<b>II</b>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours	5 850		5 850	11 121
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 237		8 237	8 975
Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL III</b>	<b>14 087</b>	<b>14 087</b>	<b>20 096</b>
Frais d'émission des emprunts				<b>IV</b>
Primes de remboursement des obligations				<b>V</b>
Ecart de conversion actif				<b>VI</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>68 496</b>	<b>8 910</b>	<b>59 586</b>
			<b>59 586</b>	<b>65 850</b>

# Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	183 545	177 545
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-112 045	-98 871
Excédent ou déficit de l'exercice	-12 264	-13 174
<b>Situation nette</b>	<b>59 236</b>	<b>65 500</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	<b>TOTAL I</b>	<b>59 236</b>
	<b>II</b>	<b>65 500</b>
Comptes de liaison		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</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>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	350	350
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>	<b>350</b>
Ecart de conversion passif	<b>VI</b>	<b>350</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>59 586</b>	<b>65 850</b>

# Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 302	2 152
- 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		
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		
Autres produits		
	<b>TOTAL I</b>	<b>1 302</b>
		<b>2 152</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks	5 271	1 785
Autres achats et charges externes	8 040	13 301
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	255	240
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
	<b>TOTAL II</b>	<b>13 566</b>
		<b>15 326</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-12 264</b>
		<b>-13 174</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des 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		
	<b>TOTAL III</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>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-12 264</b>
		<b>-13 174</b>

# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
<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>	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
	<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 302</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>15 326</b>
	EXCEDENT OU DEFICIT	-12 264
		-13 174
<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>	

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 59 586 Euros, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : -12 264 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

*Fonds de dotation destiné à promouvoir les oeuvres de l'artiste peintre Serge Labegorre.*

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

*Seignosse*

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 59 586 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -12 264 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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°2018-06 du 5 décembre 2018 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

Néant.

## Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

## Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions	5 093			
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage	8 416			
- Générales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier	40 600			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>				
		<b>54 109</b>		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			300	
<b>TOTAL</b>				
		<b>300</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>				
		<b>54 409</b>		
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.			5 093	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			8 416	
- Gales, agencements et aménagements divers				
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier			40 600	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>				
			<b>54 109</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				300
<b>TOTAL</b>				
			<b>300</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>				
			<b>54 409</b>	

# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice		
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		240	255		494		
Installations techniques, matériel et outillage industriel		8 416			8 416		
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
<b>TOTAL</b>		<b>8 655</b>	<b>255</b>		<b>8 910</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>8 655</b>	<b>255</b>		<b>8 910</b>		
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations				Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILEES</b>		<b>REPRISES NON VENTILEES</b>			<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	300		300
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
	<b>TOTAL</b>	<b>300</b>	<b>300</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	350	350		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

## Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	177 545		6 000		183 545
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	-98 871			13 174	-112 045
Excédent ou déficit de l'exercice	-13 174				-12 264
<b>Situation nette</b>	<b>65 500</b>		<b>6 000</b>	<b>13 174</b>	<b>59 236</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
<b>TOTAL</b>	<b>65 500</b>		<b>6 000</b>	<b>13 174</b>	<b>59 236</b>

Commentaire

# In Extenso

IN EXTENSO SAINT VINCENT DE TYROSSE  
22, rue Casablanca  
40230 St Vincent de Tyrosse

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés