

FAMILLE B FOUNDATION - sigle FBF

1 rue Saint Arbogast

67000 STRASBOURG

Etats financiers au **31/12/2023**

Institut Européen Audit & Conseils

Société Par Actions Simplifiée inscrite au tableau de l'Ordre
des Experts-Comptables Région Alsace

1C Rue des Frères Lumière
67201 ECKBOLSHEIM

Téléphone : 03 88 56 90 90
Télécopieur : 03 88 56 19 40

Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Annexe légale</i>	<i>5</i>
<i>Comptes de bilan</i>	<i>16</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>17</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>18</i>
<i>Comptes de résultat</i>	<i>19</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>20</i>

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	30 000		30 000	30 000
ACTIF CIRCULANT	Constructions	110 000		110 000	110 000
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	140 000		140 000	140 000
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	22 128		22 128	20 094
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	22 128		22 128	20 094
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	162 128		162 128	160 094
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	20 000	20 000
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	140 000	140 000
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(11 066)	
	Excédent ou déficit de l'exercice		(11 066)
	Total des fonds propres (situation nette)	148 934	148 934
	Fonds propres consommables	10 986	9 000
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	10 986	9 000
	Total des fonds propres	159 920	157 934
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Provisions	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
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	2 208	2 160
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	2 208	2 160
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		162 128	160 094
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	(11 066,00)
(1) Dont à moins d'un an		2 208	2 160
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	14 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	5 414	
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	5 414	
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 178	6 066
	Aides financières	3 000	5 000
	Impôts, taxes et versements assimilés	236	
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	5 414	11 066
RESULTAT D'EXPLOITATION			(11 066)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION			(11 066)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'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		
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		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts			(11 066)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		5 414	
TOTAL DES CHARGES		5 414	11 066
EXCEDENT ou DEFICIT			(11 066)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Annexe

Etats financiers au **31/12/2023**

Règles et Méthodes Comptables

1. Le fonds de dotation

Le fonds de dotation oeuvrant dans l'intérêt général, a notamment pour objet de soutenir et de développer toute œuvre d'intérêt général à caractère social, éducatif et concourant à la défense de l'environnement, notamment par la mise en place d'un laboratoire d'idées et de bonnes pratiques en matière d'habitat collectif et de permaculture, visant notamment à favoriser :

- la création du lien social et du vivre-ensemble par le développement des habitats collectifs et participatifs ;
- l'inclusion sociale par l'accès de personnes fragilisées - du fait de leur âge, de leur état de santé ou de leur situation économique - à des habitats écologiques et adaptés à leurs besoins ;
- la création d'habitats écologiques, innovants et résilients énergétiquement,
- la formation et l'éducation autour des thématiques de la permaculture, de l'habitat collectif et de la transition.

2. Siège social

Le siège social est établi 1, rue Saint Arbogast 67 000 STRASBOURG.

3. Les Principes, Règles et Méthodes comptables

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 162 128,32 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 5 413,68 euros et un total charges de 5 413,68 euros, dégageant ainsi un résultat de 0,00 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.

Il a une durée de 12 mois.

Règles et Méthodes Comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation..
- indépendance des exercices.
- Prudence

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

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

Référentiel comptable

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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

Le fonds de dotation a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2018-06 et ses règlements

Comptabilisation des ressources

Le Fonds de dotation Famille Bintz Foundation est un fonds de dotation. régi par la loi n°2008-776 du 4 août 2008 de modernisation de l'économie (*Journal Officiel* du 5), le décret n°2009-158 du 11 février 2009 et par les statuts

Le fonds de dotation comprend :

1. des dons issus d'un appel à la générosité publique ;
2. des recettes provenant des activités du fonds de dotation ;
3. des revenus des biens et valeurs de toute nature lui appartenant ;
4. de toutes autres ressources non interdites par la loi.

Règles et Méthodes Comptables

Comptabilisation des emplois

Les dépenses menées par le fonds d'action pour les projets, dans le cadre de son objet, sont comptabilisées en compte « 657 – Quote part de générosité reversée ».

Changements de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

4 - Informations relatives au bilan

Actif

Immobilisations

Le fonds de dotation a bénéficié d'une donation en date du 30.12.2022 d'un bien immobilier avec droit de retour au donateur. Ce bien est situé dans la commune de Saulxures

Immobilisations financières

Sans objet.

Créances

Sans objet.

Charges constatées d'avance

Néant

Produits à recevoir

Néant

Passif

Fonds propres

Les fonds propres se composent:

- De la dotation initiales non consommables

Règles et Méthodes Comptables

- De dotations complémentaires non consommables
- De la donation avec droit de reprise
- Du résultat de l'exercice.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

- 7.400 € en fonds propres consommables

Dettes

Les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale

Charges à payer

Les charges à payer ont été rattachées aux postes de dettes, en conformité avec le règlement ANC 2018-06 en vigueur

Produits constatés d'avance

Néant

Etat des échéances des dettes

Toutes les créances et dettes sont à moins d'un an.

5 - Informations relatives au compte de résultat

Produits provenant des affiliés

Néant

Dons manuels

Néant

Legs et donations inscrits au compte de résultat

Néant.

Règles et Méthodes Comptables

Opérations en devises étrangères et différences de change

Néant

Produits et charges exceptionnels

Néant

Charges d'exploitations

Les dépenses de l'année 2023 sont constituées :

- D'honoraires à hauteur de 2.177.68 €, dont :
 - Honoraires du Commissaire aux Comptes : 1.104 €
 - Honoraires du notaire (régularisation) : -54.32
 - Autres honoraires : 1.104 €
- Quote part de générosité reversée : 3.000 €

Impôt sur les bénéfices

Le fonds de dotation, par son objet et ses activités, n'est soumis à aucun impôt commercial.

6 -Information complémentaire

Par acte notarié en date du 29 juin 2023, le Fonds de dotation a donné à bail emphytéotique à l'association Hopla Goutte un ensemble immobilier d'une surface de 120m2 avec dépendances et terrain attenant moyennant un loyer annuel de 2.880€ à compter du 01/07/2023. En raison des travaux réalisés par le locataire, il a été accordé une franchise de loyer pour la période du 01/07/2023 au 30/06/2025.

7 -Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Depuis le 31/12/2023, date de clôture de l'exercice, aucun évènement important n'est survenue depuis la clôture de l'exercice écoulé.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	30 000					30 000
	Constructions sur sol propre	110 000					110 000
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	140 000					140 000
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		140 000					140 000

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES				
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 208	2 208		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 208	2 208		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		2 208
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>Fact.non parv.</i>	2 208	2 208

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				
- Subventions d'investissement non renouvelables	20 000			20 000
- 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		(11 066)		(11 066)
Résultat de l'exercice	(11 066)		(11 066)	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	140 000			140 000
- 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	148 934	(11 066)	(11 066)	148 934

Comptes de bilan

Etats financiers au **31/12/2023**

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	26/10/2021 31/12/2022	14 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	140 000	86,35	140 000	87,45		
Terrains	30 000	18,50	30 000	18,74		
Terrains	30 000	18,50	30 000	18,74		
Constructions	110 000	67,85	110 000	68,71		
Constructions	110 000	67,85	110 000	68,71		
TOTAL II - Actif circulant NET	22 128	13,65	20 094	12,55	2 034	10,12
Disponibilités	22 128	13,65	20 094	12,55	2 034	10,12
Crédit Mutuel	22 128	13,65	20 094	12,55	2 034	10,12
TOTAL DUBILAN ACTIF	162 128	100,00	160 094	100,00	2 034	1,27

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	26/10/2021 31/12/2022	14 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	159 920	98,64	157 934	98,65	1 986	1,26
Total des fonds propres (situation nette)	148 934	91,86	148 934	93,03		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	20 000	12,34	20 000	12,49		
Dotations non consommables initiales	20 000	12,34	20 000	12,49		
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.	140 000	86,35	140 000	87,45		
Fonds propres avec droit de reprise	140 000	86,35	140 000	87,45		
Report à nouveau	(11 066)	-6,83			(11 066)	
Report à nouveau	(11 066)	-6,83			(11 066)	
Excédent ou déficit de l'exercice			(11 066)	-6,91	11 066	100,00
Total des autres fonds propres	10 986	6,78	9 000	5,62	1 986	22,07
Fonds propres consommables	10 986	6,78	9 000	5,62	1 986	22,07
Dotations consommables	16 400	10,12	9 000	5,62	7 400	82,22
Dot consommables inscrites au compte de résultat	(5 414)	-3,34			(5 414)	
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - TOTAL DES PROVISIONS						
TOTAL IV - Total des dettes	2 208	1,36	2 160	1,35	48	2,22
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 208	1,36	2 160	1,35	48	2,22
Fact.non parv.	2 208	1,36	2 160	1,35	48	2,22
Total du passif	162 128	100,00	160 094	100,00	2 034	1,27

Comptes de résultat

Etats financiers au **31/12/2023**

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	26/10/2021 31/12/2022	14 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	5 414	100,00			5 414	
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	5 414	100,00			5 414	
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. consommable	5 414	100,00			5 414	
Vrst des fondateurs ou consommation de la dotation	5 414	100,00			5 414	
Autres produits d'exploitation						
Total des charges d'exploitation	5 414	100,00	11 066		(5 652)	-51,08
Autres achats et charges externes	2 178	40,23	6 066		(3 888)	-64,10
Rémun. interm. et honoraires	2 208	40,79	2 160		48	2,22
Rémun. interm. et honoraires notaire	(54)	-1,00	3 896		(3 950)	-101,39
Services bancaires et assim.	24	0,44	10		14	140,00
Aides financières	3 000	55,42	5 000		(2 000)	-40,00
QP de générosité reversee	3 000	55,42	5 000		(2 000)	-40,00
Impôts, taxes et versements assimilés	236	4,36			236	
Taxes foncieres	236	4,36			236	
Résultat d'exploitation			(11 066)		11 066	100,00
Total des produits financiers						
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts			(11 066)		11 066	100,00
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice			(11 066)		11 066	100,00
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						