

Fonds de Dotation LA FONCIERE ELEMENTAIRE

Comptes Annuels au 31/12/2023

BILAN

Bilan Actif Page 1

Bilan Passif Page 2

COMPTE DE RESULTAT

Pages 3-4-5

ANNEXE

Règles et méthodes comptables Page 7-8

Etats des dettes et créances Page 9

Compte d'emploi annuel
des ressources collectées auprès du public Page 10

Variation des fonds dédiés et reportés Page 11

Bilan 2023 Actif

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	88 375		88 375	80 882
Terrains	88 375		88 375	80 882
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	88 375		88 375	80 882
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances	2 619		2 619	2 085
Créances clients usagers et comptes rattachés	2 584		2584	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres -dons à encaisser	35		35	2 085
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	25 046		25 046	23 045
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	27 665		27 665	25 130
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	116 039		116 039	106 013

Bilan 2023 Passif

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Dotations non consommables des fondations et fonds de dotation	112 680	105 045
Dotations non consommables initiales	15 000	15 000
Dotation non consommables complémentaires	97 680	90 045
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	968	234
Excédent ou déficit de l'exercice	2 288	734
Situation nette (sous-total)		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	115 935	106 013
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	0	
TOTAL (II)	0	0
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	0	0
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	104	0
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	116 039	106 013

Compte de résultat 2023- 1/3

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
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		
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	2 584	1 435
TOTAL I	2 584	1 435
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	451	426
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	299	275
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	0	
Autres charges		
TOTAL II	750	701
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 834	734

Compte de résultat 2023 – 2/3

PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	454	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	454	0
CHARGES FINANCIERES		
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 IV	0	0
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	454	0
3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	2 288	734

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL VI	0	0
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0	0
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	
Total des produits (I+III+V)	3 037	1 435
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	750	701
5 - EXCEDENT OU DEFICIT	2 288	734

Compte de résultat 2023 – 3/3

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos au 31/12/2023 dont le bilan est de 116 039 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat excédentaire de 2 288 €.

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 en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, 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.

Objet du fonds de dotation

Contribuer à faire de la terre une ressource commune, confiée à des paysans, pour répondre à des besoins locaux dans le respect du vivant.

Faits caractéristiques

Il s'agit du troisième exercice comptable du Fonds de Dotation La Foncière Elémentaire

- Collecte de 37 dons pour un montant total de 7 635 €
- Ces dons ont permis de poursuivre les achats des terres pour un montant de 7 492 €, frais de notaire inclus.
- Une dotation non consommable complémentaire est constituée pour un montant de 7 492 €
- Le Fonds de Dotation a perçu 2 584 € de revenus fonciers, produits issus de terres acquises par la dotation complémentaire non consommable, revenus qui sont par conséquent exonérés.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Il n'y a pas eu 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 de bureau et informatique 5 à 10 ans,
- Mobilier 5 à 10 ans,
- Terrain, sans amortissement.

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.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des dons à recevoir.

Provision pour risques et charges

Il n'y a pas de provision pour risques et charges constituée 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.

Emprunts

Le fonds de dotation n'a pas souscrit d'emprunt au 31 décembre 2023.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de du fonds, s'élève à 0 euros.

Etats des dettes et créances

Dettes au 31/12/2023

Une dette fournisseur d'un montant de 104 € est constatée à la clôture l'exercice au 31/12/2023.

Créances au 31/12/2023

Les créances constatées à la clôture de l'exercice s'élèvent à 2 618.66 €

Correspondant aux dons reçus en 2023 mais encaissés en 2024 pour 35 € et au fermage 2023 réglé en 2024.

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2023	Ex. N-1	Ressources par origine	31/12/2023	Ex. N-1
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Missions sociales			Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme			Dons , legs et mécénats		
Versements à un org. Central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels	7 635	44 835
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurances-vie		
Actions réalisées par l'organisme	7 635	44 835	Mécénats		
Versements à un org. Central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité de public		
TOTAL I	7 635	44 835			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public					
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II	0	0			
Frais de fonctionnement III	450	426			
TOTAL EMPLOIS	8 085	45 261	TOTAL RESSOURCES I	7 635	44 835
Dot. aux prov. et dépréciations IV			Reprises sur amort., dépré. ou prov. II		
Reports en fonds dédiés de l'exercice V			Utilisations des fonds dédiés ant, III		
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex,	450	426
TOTAL	8 085	45 261	TOTAL	8 085	45 261
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)		
			(+) excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) invest. ou (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.		
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin de l'exercice (hors fonds dédiés)		
Contributions volontaires en nature	31/12/2023			31/12/2023	
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestation en nature		
			Dons en nature		
TOTAL I	0				
Contributions volontaires à la recherche de fonds II					
Contributions volontaires au fonctionnement III					
TOTAL	0		TOTAL	0	
			Fonds déd. liés à la générosité du public	31/12/2023	
			Fonds déd. en début d'exercice	0	
			(-) Utilisation		
			(+) Report		
			Fonds déd. à la fin de l'exercice	0	

Variation des fonds dédiés et reportés

Variation des fonds dédiés issus de :	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transfert	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation	0					0	
Contributions financières d'autres organismes	0					0	
Ressources liées à la générosité du public							
Fonds dédiés ...	0					0	
Fonds dédiés ...							
TOTAL GENERAL	0	-				0	