

Fondation de la  
Grande Loge Nationale  
Française

---

Etats financiers 2017

Comptes annuels

Bilan – actif

Bilan – passif

Compte de résultat

Compte d'emploi annuel des  
ressources

Annexe

# Rapport Financier exercice 2017

---

Conformément à l'article 7 des statuts, les comptes annuels de la Fondation vous sont présentés, ils couvrent la période du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017.

Les principaux éléments de gestion de l'exercice se résument ainsi :

Les dons manuels totalisent 204.918 EUR contre 313.466 EUR pour l'exercice précédent.

Aucun legs n'a été enregistré au cours de l'exercice. Les produits immobiliers s'élèvent à 72.552 EUR, contre 72.595 EUR pour l'exercice précédent.

Aucun produit de manifestation organisée par la Fondation elle-même n'a été comptabilisé au cours de l'exercice.

Au total, les produits de gestion courante s'élèvent à 277.470 EUR, contre 499.530 EUR pour l'exercice précédent, soit une diminution de 44 % environ.

Les charges de l'exercice incluant les actions s'élèvent à 309.917 EUR, contre 398.261 EUR pour l'exercice précédent. Elles se répartissent comme suit :

Nature des charges	Exercice 2017	Exercice 2016
Honoraires	4.112	7.920
Gestion du site internet	4.317	3.208
Frais de déplacements	0	0
Autres frais de gestion	614	457
Dotations aux amortissements	0	840
<b>Sous total frais de fonctionnement</b>	<b>9.043</b>	<b>12.425</b>
Actions - Dons accordés	300.874	385.836
<b>Total des charges de l'exercice</b>	<b>309.917</b>	<b>398.261</b>

Le déficit de fonctionnement est de - 32.447 EUR, contre un excédent de 101.269 EUR pour l'exercice précédent.

Le résultat financier totalise -19.640 EUR, contre + 35.794 EUR pour l'exercice précédent, après des dotations nettes aux provisions sur titres de participation et créances immobilisées à hauteur de 64.286 EUR, contre 3.105 EUR pour l'exercice précédent.

Après un résultat exceptionnel de + 27.400 EUR provenant d'une plus-value sur cession de titres immobilisés pour + 468.901 EUR, de la dotation pour risques exceptionnels relative à la contestation du legs Gaston pour - 72.600 EUR et un engagement à réaliser sur ressources affectées pour -368.901 EUR, le déficit net de l'exercice s'élève à 24.687,48 EUR, contre un excédent de 29.935.49 EUR pour l'exercice précédent.

Il est proposé au conseil d'administration d'affecter ce déficit de la façon suivante :

- Report à nouveau : - 24.687,48 EUR

# Comptes annuels

Exercice 2017

		<b>Bilan Actif</b>			<b>31/12/2016</b>
		<i>en €</i>			
<b>Actif immobilisé</b>		<b>Brut</b>	<b>31/12/2017 Amort/Prov</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>
	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles	5 826	5 826		
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Immeubles				
	Agencements Installations				
	Matériel de bureau et informatique	86 500	6 500	80 000	80 000
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations financières</b>				
	Titres de participation	1 974 305	151 341	1 822 964	1 648 590
	Créances rattachées aux participations	496 588	102 999	393 589	476 349
	Autres titres immobilisés	44 550	1 176	43 374	44 368
	Prêts				
	Dépôts et cautionnements versés				
	<b>Total I</b>	<b>2 607 769</b>	<b>267 842</b>	<b>2 339 927</b>	<b>2 249 307</b>
	<b>Actif circulant</b>				
	<b>Stocks</b>				
	Approvisionnements				
	<b>Créances</b>				
	Avances versées sur commandes				
	Autres créances	17 526		17 526	17 280
	<b>Valeurs de placement</b>				
	Valeurs mobilières de placement	2 609 618		2 609 618	2 355 782
	<b>Disponibilités</b>				
	Banques et chèques postaux	225 500		225 500	117 498
	Caisses				
	<b>Comptes de régularisation</b>				
	Charges constatées d'avance	36		36	36
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	<b>Total II</b>	<b>2 852 681</b>		<b>2 852 681</b>	<b>2 490 596</b>
	<b>Total actif</b>	<b>5 460 450</b>	<b>267 842</b>	<b>5 192 608</b>	<b>4 739 903</b>
	<b>Engagements reçus :</b>				
	- Donation en cours d'agrément administratif				

# Comptes annuels

Exercice 2017

	<b>Bilan Passif</b>		
	<i>en €</i>	31/12/2017	31/12/2016
<b>Fonds propres</b>			
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>			
Dotation initiale		800 000	800 000
Réserve statutaire		525 000	500 000
Réserves pour projet associatif			
Report à nouveau		258 569	253 633
Résultat de l'exercice		-24 687	29 935
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Apports			
Legs et donations avec contreparties d'actifs immobilisés		2 074 439	2 074 439
Droits des propriétaires (commodat)			
<b>Total I</b>		<b>3 633 320</b>	<b>3 658 007</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques		723 400	650 800
Provision pour charges			
<b>Total II</b>		<b>723 400</b>	<b>650 800</b>
<b>Fonds dédiés</b>			
Programmes		425 429	56 528
Legs et donations en cours de réalisation			
Sur autres ressources			
<b>Total III</b>		<b>425 429</b>	<b>56 528</b>
<b>Dettes et comptes de régularisation</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 549	5 332
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes		405 910	369 036
<b>Comptes de régularisation</b>			
Produits constatés d'avance			200
<b>Total IV</b>		<b>410 459</b>	<b>374 568</b>
<b>Total passif</b>		<b>5 192 608</b>	<b>4 739 903</b>

# Comptes annuels

## Exercice 2017

Compte de résultat <i>en €</i>	31/12/2017	31/12/2016
<b>Produits</b>		
Dons manuels	204 918	313 466
Legs et donations		113 056
Subventions reçues		
Produits immobiliers	72 552	72 595
Produits de manifestations		
Reprises sur provisions		413
<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>277 470</b>	<b>499 530</b>
<b>Charges</b>		
Achats d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes	9 043	11 585
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et provisions		
- sur immobilisations: dotations aux amortissements		840
- sur immobilisations: dotations aux provisions		
- sur actif circulant: dotations aux provisions		
- pour risques et charges: dotations aux provisions		
Subventions, secours et dons accordés	300 874	385 836
Autres charges		
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>309 917</b>	<b>398 261</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-32 447</b>	<b>101 269</b>
<b>Produits financiers</b>		
Revenus placements	44 646	38 899
Reprises sur provisions sur titres et créances		
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux provisions sur titres et créances	64 286	3 105
<b>Résultat financier</b>	<b>-19 640</b>	<b>35 794</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits des cessions de titres immobilisés	553 225	
Report des ressources affectées sur exercices antérieurs		22 000
Reprise de fonds dédiés sur ex. antérieurs		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Valeur nette comptable des titres immobilisés cédés	84 324	
Dotations aux provisions pour risques exceptionnels	72 600	72 600
Engagements à réaliser sur ressources affectées	368 901	56 528
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>27 400</b>	<b>-107 128</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-24 687</b>	<b>29 935</b>
En €	-24 687,48	29 935,49

# Compte d'emploi annuel des ressources

Exercice 2017

<b>Ressources</b>	<i>en €</i>				
		réalisé 2016	%	réalisé 2016	%
<b>1 - Dons et libéralités reçues</b>					
Dons manuels non affectés					
Dons manuels affectés		204 918		313 466	56%
<b>2 -Legs et donations</b>					
Legs et donations non affectés					
Legs et donations affectés				113 056	20%
<b>3 -Autres produits</b>					
Subventions reçues					
Produits immobiliers		72 552	9%	72 595	13%
Produits de manifestations					
Produits financiers		44 646	6%	38 899	7%
Produits divers		468 901	59%		
<b>I -Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat</b>		<b>791 016</b>	<b>99%</b>	<b>538 016</b>	<b>96%</b>
<b>II -Reprises de provisions</b>		<b>4 205</b>	<b>1%</b>	<b>413</b>	<b>0%</b>
<b>III -Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieures</b>				<b>22 000</b>	<b>4%</b>
<b>IV -Variation des fonds dédiés</b>					
<b>V -Insuffisance de ressources de l'exercice</b>					
<b>Total général</b>		<b>795 221</b>	<b>100%</b>	<b>560 429</b>	<b>100%</b>
<b>Emplois</b>					
<b>1 - Missions sociales</b>					
Actions réalisées directement					
Versements à d'autres organismes		300 874	38%	385 836	69%
<b>2 -Frais de recherche de fonds</b>					
<b>3 -Frais de fonctionnement</b>					
Achats et charges externes		9 043	1%	11 585	2%
Dotations aux amortissements des immob.				840	0%
<b>I -Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat</b>		<b>309 917</b>	<b>39%</b>	<b>398 261</b>	<b>71%</b>
<b>II -Dotations aux provisions</b>		<b>141 091</b>	<b>18%</b>	<b>75 705</b>	<b>14%</b>
<b>III -Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>		<b>368 901</b>	<b>46%</b>	<b>56 528</b>	<b>10%</b>
<b>IV -Excédent de ressources de l'exercice</b>		<b>-24 688</b>	<b>-3%</b>	<b>29 935</b>	<b>5%</b>
<b>Total général</b>		<b>795 221</b>	<b>100%</b>	<b>560 429</b>	<b>100%</b>

# Annexe

## sur les états de synthèse 2017

### 1. Evénements significatifs de l'exercice

Il est rappelé que le legs reçu de Monsieur Pierre Gaston en mars 2006 ayant fait l'objet d'une contestation en cours d'instruction, une provision pour risques exceptionnels dotée à hauteur des dividendes perçus de la SCI Gaston-Dessaux a été constituée ; elle a été complétée à hauteur des dividendes perçus en 2017, soit 72.600 EUR, portant la provision totale à 723.400 EUR au 31.12.2017.

En ce qui concerne les titres de la SCI Gaston-Dessaux, ils figurent au passif du bilan sous la rubrique « Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés » pour une valeur de 1.372.566 €.

Changement de méthode de présentation : néant.

### 2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice ont été établis sur la base des principes de continuité d'exploitation, de permanence des méthodes comptables et d'indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celle des coûts historiques et des valeurs actuelles.

### 3. Actif du bilan

#### Modes et méthodes d'évaluation - notes

##### 3.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Elles sont amorties suivant le mode linéaire sur les durées suivantes :

- logiciels : 1 à 3 ans
- immeubles : 20 à 30 ans
- agencements et installations : 5 à 10 ans
- matériel et mobilier de bureau : 1 à 3 ans
- œuvres d'art : néant

Les mouvements de l'exercice se résument comme suit :

Rubrique	Valeur brute	Amortissements
Logiciels - Site internet	0	0
Immeubles	0	0
Agencements	0	0
Matériel et mobilier	0	0
Œuvres d'art	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

##### 3.2 Immobilisations financières

###### 3.2.1- Acquisitions de titres

Les titres sont évalués à leur coût de souscription ou à leur valeur d'achat.

###### 3.2.2- Titres reçus en legs ou donation

Lorsque la société possède un bien immobilier avec une réelle valeur de marché, il est procédé à une expertise immobilière et la valeur vénale est substituée à la valeur historique pour l'évaluation des titres de la société.

Dans les autres cas, aucun retraitement de valeurs d'actif n'est opéré et les titres sont évalués sur la base des capitaux propres de la société figurant au dernier bilan clos avant le legs ou la donation.

L'état des titres immobilisés se présente comme suit à la clôture de l'exercice :

Société	Valeur des titres	% détention
SCI CNL	82 692	99,99%
SCI Gaston-Dessaux	1 372 193	99,90%
Immobilière des Flandres SA	110 900	40,79%
Immobilière La Réunion SA	39 200	10,00%
Immobilière Volcania SA	119 320	12,51%
Immobilière de Provence SAS	250 000	33,33%
Immobilière de la Vallée du Rhône SA	2 550	0,15%
Immobilière Alpes Méditerranée .SA	10 000	0,51%
Immobilière Grand Paris SA	12 800	1,66%
Immobilière Britannia SA	11 000	3,42%
Immobilière d'Alsace SAS	8 200	2,32%
<b>Total</b>	<b>2 018 855</b>	

L'état des créances immobilisées et des provisions correspondantes se présente comme suit :

Société	Créances rattachées
SCI CNL	496 485
Immobilière des Flandres SA	103
<b>Total</b>	<b>496 588</b>

Des provisions pour dépréciation des titres et créances rattachées sont constituées pour faire face aux risques encourus. Elles sont calculées à partir des derniers comptes annuels des sociétés concernées disponibles un mois avant la réunion du Conseil d'administration qui arrête les comptes annuels de la Fondation.

###### 3.2.3- Provisions sur les titres de sociétés immobilières

Lorsqu'une expertise immobilière a été réalisée lors de l'entrée des titres dans l'actif immobilisé, le différentiel entre la valeur vénale retenue et la valeur nette des titres, calculé lors de l'évaluation d'origine, est conservé en écart d'évaluation pour apprécier les capitaux propres de la société.

Les amortissements des immeubles sont repris pour le calcul des capitaux propres de la société.

Une provision est constituée lorsque la valeur brute des titres est supérieure à la quote-part de capitaux propres retraités de la société.

###### 3.2.4- Provisions sur les autres titres immobilisés

Une provision est constituée lorsque la valeur brute des titres est supérieure à la quote-part de capitaux propres de la société.

###### 3.2.5- Provisions sur créances immobilisées

Une provision est constituée lorsqu'un risque de non recouvrement est identifié.

L'état des provisions sur titres se présente comme suit à la clôture de l'exercice :

Société	Valeur brute	Provisions
SCI CNL	82 692	82 692
Immobilière de Provence SAS	250 000	68 649
Immobilière Alpes Méditerranée SA	10 000	1 176
<b>Total</b>	<b>342 692</b>	<b>152 517</b>

## Annexe sur les états de synthèse 2017 (suite)

L'état des provisions sur créances immobilisées se présente comme suit à la clôture de l'exercice :

Société	Valeur brute	Provisions
SCI CNL	496 485	102 896
Immobilière des Flandres	103	103
<b>Total</b>	<b>496 588</b>	<b>102 999</b>

### 3.3 Actif circulant - Créances

Elles sont entrées à leur valeur nominale et font l'objet d'une appréciation cas par cas. Les échéances des créances se présentent comme suit à la clôture de l'exercice :

Créances	Montant
Créances à moins d'un an	17 526
Créances de 1 à 5 ans	0
Créances à plus de 5 ans	0
<b>Total</b>	<b>17 526</b>

### 3.4 Valeurs mobilières de placement et disponibilités

La valeur brute est constituée par le coût d'achat des placements de trésorerie souscrits. Aucune provision pour dépréciation n'a été nécessaire à la fin de l'exercice.

## 4. Passif du bilan

### Modes et méthodes d'évaluation - notes

#### 4.1 Fonds propres

Les réserves proviennent de l'affectation d'une partie de l'excédent des premiers exercices, conformément à la décision du Conseil d'administration.

#### 4.2 Legs et donations avec contreparties d'actifs immobilisés

Ce poste se décompose comme suit, à la clôture de l'exercice :

Origine	Montant
Donation des parts et c/c SCI CNL	590 428
Legs des parts SCI Gaston-Desseaux	1 373 566
Dévolution titres et c/c Immobilière des Flandres	110 445
<b>TOTAL</b>	<b>2 074 439</b>

#### 4.3 Provisions pour risques et charges

La provision pour risques constituée à hauteur 723.400 € correspond aux produits de distribution encaissés de la SCI Gaston-Desseaux depuis la détention des titres de la SCI reçus du legs de Monsieur Gaston en mars 2006.

#### 4.4 Fonds dédiés

Ils enregistrent à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par des tiers financeurs ou le Conseil d'administration, à des programmes définis, qui n'a pas encore été utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Fonds dédiés	Montant
Montant au début de l'exercice	56 528
Utilisations de l'exercice	
Engagements nouveaux à réaliser	368 901
<b>Montant à la fin de l'exercice</b>	<b>425 429</b>

## 4.5 Dettes

Les échéances des dettes se présentent comme suit à la clôture de l'exercice :

Dettes	Montant
Dettes à moins d'un an	405 910
Dettes de 1 à 5 ans	0
Dettes à plus de 5 ans	0
<b>TOTAL</b>	<b>405 910</b>

## 5. Compte de résultat

Les ratios de l'exercice se présentent comme suit :

Rubriques	Montant	%
Dons et libéralités reçus	204 918	25,91%
Legs	0	0,00%
Produits immobiliers	72 552	9,17%
Produits financiers et divers	44 646	5,64%
Reprises de fonds dédiés	0	0,00%
Reprises de provisions financières	0	0,00%
Plus-value sur cessions de titres	468 901	59,28%
<b>Total des produits</b>	<b>791 017</b>	<b>100%</b>
Subventions, secours et dons accordés	300 874	38,04%
Dotations aux fonds dédiés	368 901	46,64%
Frais de fonctionnement	9 043	1,14%
Dotations aux amortissements	0	0,00%
Provisions financières et exceptionnelles	136 886	17,31%
<b>Total des charges</b>	<b>815 704</b>	<b>103%</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-24 687</b>	<b>-3%</b>

La plus-value sur cession de titres provient de la cession des titres de la société Truelle SA.

## 6 – Analyse financière

### 6.1 Fonds permanents

Il s'agit des fonds associatifs et réserves, augmentés des provisions pour risques et charges et des fonds dédiés.

Ils totalisent 4.782.149 € à la clôture de l'exercice.

### 6.2 Fonds de roulement

Il s'élève à 2.442.222 € à la clôture de l'exercice, contre 2.116.028 € à la clôture de l'exercice précédent.

### 6.3 Capacité d'autofinancement

Cette capacité qui correspond aux moyens financiers internes dégagés pour faire face aux investissements de la fondation atteint 112.198 € au titre de l'exercice, contre 140.595 € pour l'exercice précédent.