



Crowe Horwath®

Fideliance

Expertise comptable | Audit | Conseil

FONDS DE DOTATION ENTRAIDE DU DROIT HUMAIN

9 RUE PINEL
75013 PARIS

APE :-

SIRET :

Comptes annuels au 31 décembre 2017

Siège social :

78, rue Paul Jozon
77300 FONTAINEBLEAU
Tél : 01 64 22 77 44
contact@fideliance.fr

Paris ● Fontainebleau ● Melun ● Meaux ● Nemours ● Chelles
La Ferté-sous-Jouarre ● Montereau ● La Ferté-Alais ● Malesherbes



SOMMAIRE

| | |
|---------------------------------------|----------|
| Attestation d'Expert Comptable | 1 |
| 1. COMPTES ANNUELS | 2 |
| Bilan actif | 3 |
| Bilan passif | 4 |
| Compte de fonctionnement | 5 |
| 2. ANNEXE | 6 |
| Règles et méthodes comptables | 7 |
| Notes sur le bilan | 8 |
| 3. DETAIL DES COMPTES | 9 |
| Bilan détaillé | 10 |
| Compte de fonctionnement détaillé | 12 |



Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FONDS DE DOTATION ENTRAIDE DU DROIT HUMAIN relatifs à l'exercice du 27/06/2017 au 31/12/2017.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 2 pages, se caractérisent par les données suivantes :

| | Montant en euros |
|---|------------------|
| Total bilan | 10 490 |
| Produits d'exploitation | 9 730 |
| Résultat net comptable (Déficit) | -5 410 |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à FONTAINEBLEAU

Le 27/04/2018

BRISSET MARYLINE

EXPERT COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

**Bilan actif**

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net au 31/12/2017 | Net au 01/01/1900 |
|--|---------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| <i>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</i> | | | | |
| <i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i> | | | | |
| <i>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</i> | | | | |
| | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| | | | | |
| <i>CREANCES ET COMPTES RATTACHES</i> | | | | |
| <i>PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES ET AUTR</i> | | | | |
| <i>DISPONIBILITES</i> | | | | |
| Banques, établissements financiers & assimilés | 10 490 | | 10 490 | |
| | | | | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 10 490 | | 10 490 | |
| | | | | |
| TOTAL GENERAL | 10 490 | | 10 490 | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |

**Bilan passif**

| | au 31/12/2017 | au 01/01/1900 |
|--|------------------|------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 15 000 | |
| <i>RESULTAT DE L'EXERCICE</i> | -5 410 | |
| TOTAL | 9 590 | |
| TOTAL FONDS PROPRES | 9 590 | |
| <i>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</i> | | |
| | | |
| | | |
| DETTES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 600 | |
| Autres dettes | 300 | |
| TOTAL DES DETTES (1) | 900 | |
| TOTAL GENERAL | 10 490 | |
| (1) Dont à plus d'un an (a) Dont à moins d'un an (a) | | 900 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |



Compte de fonctionnement

| | du 27/06/17 au 31/12/17 7 mois | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|--------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| Autres produits | 9 730 | 9 730 | |
| Produits d'exploitation | 9 730 | 9 730 | |
| Autres achats non stockés et charges externes | 1 120 | 1 120 | |
| Autres charges | 14 020 | 14 020 | |
| Charges d'exploitation | 15 140 | 15 140 | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -5 410 | -5 410 | |
| Résultat financier | | | |
| RESULTAT COURANT | -5 410 | -5 410 | |
| Résultat exceptionnel | | | |
| | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -5 410 | -5 410 | |

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS DE DOTATION ENTRAIDE DU DROIT HUMAIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 10 490 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 5 410 euros. L'exercice a une durée de 6 mois, recouvrant la période du 27/06/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/04/2018 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 900 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|--------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| – à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| – à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 600 | 600 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 300 | 300 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 900 | 900 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|------------|
| Fournisseurs – fact. non parvenues | 600 |
| Divers – charges à payer | 150 |
| Total | 750 |

DETAIL DES COMPTES



Bilan détaillé

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/17 |
|--------------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|
| ACTIF | | | |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | | | |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | | | |
| Immobilisations financières | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | |
| Stocks | | | |
| Créances | | | |
| Divers | | | |
| Disponibilités | | | |
| 51200000 – Banque | 10 490,26 | | 10 490,26 |
| | 10 490,26 | | 10 490,26 |
| ACTIF CIRCULANT | 10 490,26 | | 10 490,26 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | |
| | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 10 490,26 | | 10 490,26 |



Bilan détaillé

| | Net au 31/12/17 |
|---|--------------------|
| PASSIF | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | |
| 10270000 – Dotations consommables | 15 000,00 |
| | 15 000,00 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -5 409,74 |
| FONDS PROPRES | 9 590,26 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | |
| FONDS DEDIES | |
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | |
| 40810000 – Fournisseurs – fact. non parvenues | 600,00 |
| | 600,00 |
| Autres dettes | |
| 46720000 – Entraide du Droit Humain | 150,00 |
| 46860000 – Divers – charges à payer | 150,00 |
| | 300,00 |
| DETTES | 900,00 |
| ECARTS DE CONVERSION | |
| TOTAL DU PASSIF | 10 490,26 |



Compte de fonctionnement détaillé

| | du 27/06/17 au 31/12/17 7 mois | Variation relative (montant) | Var. rel. (%) |
|---|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| Autres produits | | | |
| 75450000 – Dons / Vrt | 230,00 | | |
| 75451000 – Dons chèques | 7 480,00 | | |
| 75451500 – Dons affectés | 520,00 | | |
| 75452000 – Legs | 1 500,00 | | |
| | 9 730,00 | | |
| Produits d'exploitation | 9 730,00 | | |
| Autres achats non stockés et charges externes | | | |
| 62260000 – Honoraires | 600,00 | | |
| 62310000 – Annonces et insertions | 150,00 | | |
| 62510000 – Voyages et déplacements | 53,98 | | |
| 62560000 – Missions | 86,30 | | |
| 62600000 – Frais postaux | 26,15 | | |
| 62700000 – Services bancaires | 203,31 | | |
| | 1 119,74 | | |
| Autres charges | | | |
| 65781000 – Aides d'urgence | 13 500,00 | | |
| 65789000 – dons affectes | 520,00 | | |
| | 14 020,00 | | |
| Charges d'exploitation | 15 139,74 | | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -5 409,74 | | |
| Résultat financier | | | |
| RESULTAT COURANT | -5 409,74 | | |
| Résultat exceptionnel | | | |
| | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -5 409,74 | | |