



Crowe Horwath®

Fideliance

Expertise comptable | Audit | Conseil

FONDS DE DOTATION ENTRAIDE DU DROIT HUMAIN

9 RUE PINEL
75013 PARIS

APE : 8899b-

SIRET : 84079466300012

Comptes annuels au 31 décembre 2018

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

Rapport de présentation des comptes annuels	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
Autres informations	11
3. DETAIL DES COMPTES	12
Bilan détaillé	13
Compte de fonctionnement détaillé	15
4. AUTRES INFORMATIONS	16
Tableau flux de trésorerie	17



Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée, 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 01/01/2018 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	25 102
Produits d'exploitation	27 146
Résultat net comptable (Excédent)	11 422

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.

Fait à FONTAINEBLEAU
Le 24/04/2019

BRISSET MARYLINE
EXPERT COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

**Bilan actif**

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
<i>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</i>				
<i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>				
<i>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</i>				
ACTIF CIRCULANT				
<i>CREANCES ET COMPTES RATTACHES</i>				
Autres débiteurs	9 450		9 450	
<i>PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES ET AUTR</i>				
<i>DISPONIBILITES</i>				
Banques, établissements financiers & assimilés	15 652		15 652	10 490
TOTAL ACTIF CIRCULANT	25 102		25 102	10 490
TOTAL GENERAL	25 102		25 102	10 490
Legs nets à réaliser :				

**Bilan passif**

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 000	15 000
Report à nouveau	-5 410	
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 422	-5 410
TOTAL	21 012	9 590
TOTAL FONDS PROPRES	21 012	9 590
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 840	600
Autres dettes	250	300
TOTAL DES DETTES (1)	4 090	900
TOTAL GENERAL	25 102	10 490
(1) Dont à plus d'un an (a) Dont à moins d'un an (a)	4 090	
(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 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 27/06/17 au 31/12/17 7 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres produits	27 146	9 730	17 416	178,99
Produits d'exploitation	27 146	9 730	17 416	178,99
Autres achats non stockés et charges externes	5 044	1 120	3 924	350,47
Autres charges	10 680	14 020	-3 340	-23,82
Charges d'exploitation	15 724	15 140	584	3,86
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 422	-5 410	16 832	-311,13
Résultat financier				
RESULTAT COURANT	11 422	-5 410	16 832	-311,13
Résultat exceptionnel				
EXCEDENT OU DEFICIT	11 422	-5 410	16 832	-311,13

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 31/12/2018, dont le total est de 25 102 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 11 422 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/04/2019 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 450 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
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres créances	9 450	9 450	
Charges constatées d'avance			
Total	9 450	9 450	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds	15 000			15 000
Total fonds sans droit reprise	15 000			15 000
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau			5 410	-5 410
Résultat de l'exercice	-5 410	11 422	-5 410	11 422
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	9 590	11 422		21 012

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 090 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	3 840	3 840		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	250	250		
Produits constatés d'avance				
Total	4 090	4 090		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	3 840
Divers – charges à payer	250
Total	4 090



Autres informations

Contributions volontaires

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 27/06/17 au 31/12/17 7 mois
<i>Ressources</i>		
Bénévolat		
87000000 – Bénévolat	4 592	
	4 592	
Prestations en nature		
87100000 – Prestations en nature	500	
	500	
Dons en nature		
Total	5 092	
<i>Emplois</i>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
86100000 – Mise à disposition gratuite biens	500	
	500	
Prestations		
Personnel bénévole		
86400000 – Personnel bénévole	4 592	
	4 592	
Total	5 092	

DETAIL DES COMPTES

**Bilan détaillé**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Créances				
Autres créances				
46720000 – Entraide du Droit Humain	9 450,00		9 450,00	
	9 450,00		9 450,00	
Divers				
Disponibilités				
51120000 – Chèques à encaisser	9 232,90		9 232,90	
51200000 – Banque	6 419,21		6 419,21	10 490,26
	15 652,11		15 652,11	10 490,26
ACTIF CIRCULANT	25 102,11		25 102,11	10 490,26
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	25 102,11		25 102,11	10 490,26

**Bilan détaillé**

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10270000 – Dotations consommables	15 000,00	15 000,00
	15 000,00	15 000,00
Report à nouveau		
11900000 – Report à nouveau (solde débiteur)	-5 409,74	
	-5 409,74	
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 421,85	-5 409,74
FONDS PROPRES	21 012,11	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	3 840,00	600,00
	3 840,00	600,00
Autres dettes		
46720000 – Entraide du Droit Humain		150,00
46860000 – Divers – charges à payer	250,00	150,00
	250,00	300,00
DETTES	4 090,00	900,00
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	25 102,11	10 490,26



Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 27/06/17 au 31/12/17 7 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Autres produits				
75450000 – Dons / Vrt	5 563,00	230,00	5 168,71	NS
75451000 – Dons chèques	19 802,90	7 480,00	6 980,04	54,43
75451500 – Dons affectés	1 780,00	520,00	888,57	99,68
75452000 – Legs		1 500,00	-2 571,43	-100,00
	27 145,90	9 730,00	10 465,90	62,75
Produits d'exploitation	27 145,90	9 730,00	10 465,90	62,75
Autres achats non stockés et charges externes				
60640000 – Achats fournitures administratives	93,29		93,29	
62260000 – Honoraires	3 996,00	600,00	2 967,43	288,50
62310000 – Annonces et insertions	50,00	150,00	-207,14	-80,56
62510000 – Voyages et déplacements	109,99	53,98	17,45	18,86
62560000 – Missions	61,00	86,30	-86,94	-58,77
62600000 – Frais postaux		26,15	-44,83	-100,00
62700000 – Services bancaires	733,77	203,31	385,24	110,53
	5 044,05	1 119,74	3 124,50	162,77
Autres charges				
65781000 – Aides d'urgence	8 900,00	13 500,00	-14 242,86	-61,54
65789000 – dons affectés	1 780,00	520,00	888,57	99,68
	10 680,00	14 020,00	-13 354,29	-55,56
Charges d'exploitation	15 724,05	15 139,74	-10 229,79	-39,42
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 421,85	-5 409,74	20 695,69	-223,16
Résultat financier				
RESULTAT COURANT	11 421,85	-5 409,74	20 695,69	-223,16
Résultat exceptionnel				
EXCEDENT OU DEFICIT	11 421,85	-5 409,74	20 695,69	-223,16

AUTRES INFORMATIONS



Tableau flux de trésorerie

TABLEAUX DE FLUX DE TRESORERIE AU 31/12/2018	
FLUX DE TRESORERIE LIEE A L'ACTIVITE	
EXCEDENT	11 422
<i>Élimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie :</i>	
Dotations aux amortissements	
QP subv. Invt virée au compte de résultat	
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés :	
MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	11 422
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-6 260
FLUX NET DE TRESORERIE GENEREE	5 162
FLUX DE TRESORERIE LIEE AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS	
Acquisition immobilisations	
Cessions d'immobilisations	0
FLUX NET DE TRESORERIE LIEE AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	0
FLUX DE TRESORERIE LIEE AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT	
Souscriptions d'emprunts	
Remboursements d'emprunts	
FLUX NET DE TRESORERIE LIEE AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT	0
VARIATION DE TRESORERIE	5 162
TRESORERIE OUVERTURE AU 01/01/2018	
Placements	
Disponibilités	10 490
Trésorerie nette	10 490
TRESORERIE CLOTURE AU 31/12/2018	
Placements	
Disponibilités	15 652
Trésorerie nette	15 652
VARIATION DE TRESORERIE	5 162



Tableau flux de trésorerie

VARIATION DU BFR LIE A L'ACTIVITE			
	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>variation</u>
ACTIF REALISABLE			
Stock	0		0
Fournisseurs-avances et acomptes			0
Fournisseurs-Avoirs à recevoir			0
Autres créances	9 450	0	9 450
charges constatées d'avance			0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	9 450	0	9 450
DETTES COURT TERME			
Intérêts courus			0
Fournisseurs	3 840	600	3 240
Dettes fiscales et sociales			0
Cautions élèves acquises			0
Dettes diverses	250	300	-50
Produits constatés d'avance			0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	4 090	900	3 190
BFR / ACTIVITE	5 360	-900	6 260