



COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

FONDS DE DOTATION CHEMIN FAISANT
ROUTE DE MONTDIDIER

39240 AROMAS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériels et outillage				
	Autres immobilisations corporelles				35 000
	Immobilisations corporelles en cours				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)				35 000
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (2)					
Créances redevables et comptes rattachés (3)					
Autres créances	499		499		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	6 719		6 719	6 786	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	7 218		7 218	6 786
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		7 218		7 218	41 786

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise	5 898	42 003
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	RESERVES		
	Excédents affectés à l'investissement		
	Réserves de compensation		
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves			
REPORT A NOUVEAU			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
Résultat sous contrôle de tiers financeurs			
Dépenses non opposables au tiers financeurs			
RESULTAT DEL'EXERCICE (excédent ou déficit)(1)	(2 593)	(1 105)	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
PROVISIONS REGLEMENTEES			
Couverture du besoin en fonds de roulement			
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations			
Réserves des plus-values nette d'actif			
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
	TOTAL (I)	3 305	40 898
	Comptes de liaison		
	TOTAL (II)		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés		
	TOTAL (III)		
DETTES (1)	DETTES (4)		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 013	887
	Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (5)	2 900		
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (IV)	3 913	887
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL (V)		
	TOTAL PASSIF	7 218	41 786

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.
(3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an : 3 913
(5) Dont fonds des majeurs protégés :

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET			35 000	83,76	(35 000)	-100,00
Autres immobilisations corporelles			35 000	83,76	(35 000)	-100,00
216100 OEUVRES ART			35 000	83,76	(35 000)	-100,00
TOTAL III - Actif Circulant NET		7 218	6 786	16,24	432	6,37
Autres créances		499			499	
468700 PRODUITS A RECEVOIR		499			499	
Disponibilités		6 719	6 786	16,24	(67)	-0,98
512110 CREDIT AGRICOLE		6 719	6 786	16,24	(67)	-0,98
TOTAL DU BILAN ACTIF		7 218	41 786	100,00	(34 568)	-82,73

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	3 305	<i>45,78</i>	40 898	<i>97,88</i>	(37 593)	<i>-91,92</i>
Total des fonds propres	3 305	<i>45,78</i>	40 898	<i>97,88</i>	(37 593)	<i>-91,92</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	5 898	<i>81,71</i>	42 003	<i>100,52</i>	(36 105)	<i>-85,96</i>
102100 FONDS ASSOCIATIFS	3 898	<i>54,01</i>	5 003	<i>11,97</i>	(1 105)	<i>-22,09</i>
102200 FONDS ASSO.SS DROIT REPRISE	2 000	<i>27,71</i>	37 000	<i>88,55</i>	(35 000)	<i>-94,59</i>
Résultat	(2 593)	<i>-35,93</i>	(1 105)	<i>-2,65</i>	(1 488)	<i>-134,64</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	3 913	<i>54,22</i>	887	<i>2,12</i>	3 026	<i>340,97</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 013	<i>14,04</i>	887	<i>2,12</i>	126	<i>14,18</i>
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	599	<i>8,30</i>	490	<i>1,17</i>	110	<i>22,39</i>
408100 FO FACTURES NON PARVENUES	414	<i>5,74</i>	398	<i>0,95</i>	16	<i>4,07</i>
Autres dettes	2 900	<i>40,18</i>			2 900	
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	2 900	<i>40,18</i>			2 900	
Total du passif	7 218	<i>100,00</i>	41 786	<i>100,00</i>	(34 568)	<i>-82,73</i>

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services		
	- divers		
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification		
	Subventions d'exploitations et participations		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Transfert de charges			
Autres produits	35 000		
Total des produits d'exploitation		35 000	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures		
	Services extérieurs et autres	2 283	937
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations		
	- autres		
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements		
	- charges sociales		
	- autres charges de personnel		
	Dotation aux amortissements et provisions		
	Dotation aux amortissements :		
- des immobilisations			
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant			
- pour risques et charges d'exploitation			
Autres charges			
Total des charges d'exploitation		2 283	937
RESULTAT D'EXPLOITATION		32 717	(937)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

RESULTAT D'EXPLOITATION		32 717	(937)
PRODUITS FINANCIERS	De participations et des immobilisations financières Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers Reprises sur provisions Transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations 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 IMPOT		32 717	(937)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion - exercices antérieurs Sur opérations en capital Reprises sur provisions - reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement - reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations - reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif - reprises sur autres provisions Transferts de charges	2 589	5 840
	Total des produits exceptionnels	2 589	5 840
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion - exercice courant - exercices antérieurs Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions - dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement - dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations - dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif - dotations aux autres provisions réglementées	37 900	6 008
	Total des charges exceptionnelles	37 900	6 008
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(35 311)	(168)
IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		37 589	5 840
TOTAL DES CHARGES		40 183	6 945
EXCEDENT ou DEFICIT		(2 593)	(1 105)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS Bénévolat Prestations en nature Dons en nature		
	CHARGES Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole		

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	35 000	<i>100,00</i>			35 000	
Autres produits	35 000	<i>100,00</i>			35 000	
757300 QUOTE-PART D'ELT DU FD ASSO.	35 000	<i>100,00</i>			35 000	
Total des charges de fonctionnement	2 283	<i>6,52</i>	937		1 345	<i>143,50</i>
Autres achats et charges externes	2 283	<i>6,52</i>	937		1 345	<i>143,50</i>
622600 HONORAIRES COMPTABLES	499	<i>1,43</i>	490		10	<i>1,96</i>
622610 HONORAIRES CAC	418	<i>1,19</i>	398		20	<i>5,13</i>
622800 HONORAIRES DIVERS	1 200	<i>3,43</i>			1 200	
623100 ANNONCES LEGALES	150	<i>0,43</i>	50		100	<i>200,00</i>
627500 SERVICES BANCAIRES	15	<i>0,04</i>			15	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	32 717	<i>93,48</i>	(937)		33 655	<i>N/S</i>
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	32 717	<i>93,48</i>	(937)		33 655	<i>N/S</i>
Produits exceptionnels	2 589	<i>7,40</i>	5 840		(3 251)	<i>-55,66</i>
771300 DONS RECUS	2 589	<i>7,40</i>	5 840		(3 251)	<i>-55,66</i>
Charges exceptionnelles	37 900	<i>108,29</i>	6 008		31 892	<i>530,84</i>
671300 DONS	37 900	<i>108,29</i>	6 008		31 892	<i>530,84</i>
Résultat exceptionnel	(35 311)	<i>-100,8</i>	(168)		(35 143)	<i>N/S</i>
TOTAL DES PRODUITS	37 589	<i>107,40</i>	5 840		31 749	<i>543,65</i>
TOTAL DES CHARGES	40 183	<i>114,81</i>	6 945		33 237	<i>478,56</i>
Résultat	(2 593)	<i>-7,41</i>	(1 105)		(1 488)	<i>-134,64</i>
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

ANNEXE**Total du bilan : 7.218 €****Résultat : - 2.593,40 €**

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31 décembre 2018.

I. PRESENTATION DES COMPTES

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan
- le compte de fonctionnement
- l'annexe

Leur présentation est faite de manière comparative : en face des comptes de l'exercice sont donnés, en rappel, les comptes de l'exercice précédent.

II. METHODES GENERALES

➤ Convention de principe

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 d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

➤ Changement de méthode d'évaluation

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

➤ Changement de méthode comptable

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

➤ Immobilisations

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires ou à leur coût de production).

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Situations et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	35.000	-	35.000	-
TOTAL	35.000	-	35.000	-

Base amortissable

Le montant amortissable d'un actif est égal à sa valeur brute diminuée de sa valeur résiduelle. Cette dernière n'est toutefois prise en compte que lorsqu'elle est à la fois significative et mesurable.

➤ Amortissements

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières				
TOTAL	-	-	-	-

Le début de constatation des amortissements est la date de mise en service de l'actif.

Le plan d'amortissement est défini à la date d'entrée du bien à l'actif ; il est révisé si les conditions d'utilisation changent.

➤ Stocks : N/A

Ils sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

➤ Créances

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

III. TABLEAU DES TITRES AU 31 DECEMBRE 2018

Désignation	Valeur acquisition	Valeur boursière	+ value latente
TOTAL	-	-	-

IV. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A+B-C
Fonds associatifs	5.003	- 1.105		3.898
Fonds sans droit de reprise	37.000		35.000	2.000
Résultat de l'exercice	- 1.105	- 2.593	-1.105	- 2.593
TOTAL	40.898	- 3.698	33.895	3.305

V. TABLEAU DES PROVISIONS

Situations et mouvements	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Rubriques				
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour dépréciations				
TOTAL	-	-	-	-

Les provisions réglementées correspondent aux réserves de trésorerie et de plus-values sur cessions d'éléments d'actifs constituées en accord avec la Direction des Services Sociaux du Département dans le cadre de l'affectation des financements et excédents de l'établissement.

Les provisions pour charges sont établies pour faire face aux conséquences financières de la mise en place de la réduction du temps de travail.

VI. ENGAGEMENTS

L'association n'a conclu aucun contrat de crédit-bail.

VII. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Dons reçus	2.589
TOTAL	2.589
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Dons	37.900
TOTAL	37.900

VIII. ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances				Echéances		
		à moins 1 an	à plus 1 an			à moins 1 an	à plus 1 an	à plus 5 ans
Créances de l'actif immobilisé				Emprunts obligataires convertibles Convertibles				
Créances rattachées à des Participations				Autres emprunts obligataires				
Prêts				Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Autres				- à 2 ans au maximum à l'origine				
				- à plus de 2 ans à l'origine				
Créances de l'actif circulant				Emprunts & dettes financières diverses				
Créances usagers et comptes rattachés				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1.013	1.013		
Autres	499	499		Dettes fiscales & sociales				
Charges constatées d'avance				Dettes sur immobilisations & comptes rattachés				
Produits à recevoir				Autres dettes	2.900	2.900		
Subventions à recevoir				Pensions à reverser				
Fournisseurs avances et acomptes				Prises en charge				
				Allocations logement				
				Mutuelle				
TOTAL	499	499	-		3.913	3.913	-	-

RAPPORT D'ACTIVITE ET FINANCIER 2018

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 19 AVRIL 2019

1. RAPPORT D'ACTIVITE

En 2018 l'année a été marquée par la révision des statuts pour se conformer à l'évolution de la réglementation des fonds de dotation. Les nouveaux statuts au terme d'échanges multiples avec les services de la Préfecture ont été publiés au JO du 29 décembre 2018.

Les objets de la donation PAICA ont été transmis en l'état et pour la valeur d'estimation initiale à l'association Notre Maison. Le projet numérique a été soutenu par un don de 2900 € couvrant les frais de formation de ce projet.

Les dons reçus pour 2 589 € ont été les suivants :

REGNIER René	120 €
REGNIER N	120 €
SEGUIN Josseline	1.000 €
LUCIUS Marie-France	550 €
GUYON Michel	100 €
AMBROGGI Louis	200 €
LEDONIA EXPERTISE	499 €

2. RAPPORT FINANCIER

Les comptes de l'exercice 2018 ont été établis selon les mêmes règles et méthodes comptables que l'exercice précédent.

BILAN

Le total du bilan s'établit, au 31 décembre 2018, à 7.218 €, contre 41.786 € en 2017.

ACTIF

L'actif pour 7.218 € est constitué de :

- Produits à recevoir 499 €
- disponibilités 6.719 €, contre 6.786 € en 2017

PASSIF

Le passif du bilan comprend les fonds propres, les fonds dédiés et les dettes.

Les fonds propres s'élèvent à 3.305 €. Ils représentent 45,79 % du total du bilan.

Les dettes pour 3.913 €, correspondent aux dettes fournisseurs et comptes rattachés pour 1.013 €, ainsi qu'aux autres dettes qui correspondent à la prise en charge du projet numérique résidents du Foyer de Vie pour 2.900 €. Elles s'élevaient à 887 € l'exercice précédent.

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS

L'ensemble des produits s'élève à 37.589 €, contre 5.840 € en 2017, ils correspondent à des dons reçus et à la cession des Œuvres d'art PAICA à l'association Notre Maison.

CHARGES

L'ensemble des charges s'élève à 40.183 €, contre 6.945 € en 2017, elles correspondent aux charges de fonctionnement pour 2.283 € et aux dons pour 37.900 €.

RESULTAT

Le résultat de fonctionnement est positif de 32.717 €, contre un déficit de 937 € l'année précédente.

Après prise en compte du résultat exceptionnel négatif de - 35.311 €, le résultat de l'exercice est négatif de 2.593 €.

CONCLUSION

L'exercice 2018 se traduit par une exploitation déficitaire de 2.593 €.

Les fonds propres représentent 45,79 % du total du bilan.

Les disponibilités s'élèvent à 6.719 €.

Fonds de Dotation Chemin Faisant
39240 AROMAS

Association Loi 1901
Siret : 79100459100016

TEXTE DES RESOLUTIONS SOUMISES

AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

du 19 Avril 2019

1^{ère} résolution

Le Conseil d'Administration approuve à l'unanimité le compte rendu du Conseil d'Administration du 8 Mars 2019.

2^{ème} résolution

Le Conseil d'Administration après avoir entendu le rapport financier sur l'activité de l'association au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018, et le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, les approuve dans leur totalité tels qu'ils lui ont été présentés.

3^{ème} résolution

Le Conseil d'Administration décide d'affecter le résultat en fonds associatif - 2.593,40 €