



COMPTES ANNUELS

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

FONDS DE DOTATION PETITE MONTAGNE
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				
	Immobilisations corporelles en cours				
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés	76		76	76
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	76		76	76
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	999		999	
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	1 380		1 380	1 448
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	2 379		2 379	1 448
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		2 456		2 456	1 524

(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	637	3 788
	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		
Fonds propres	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 DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)(1)	805	(3 151)
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	PROVISIONS REGLEMENTEES		
	Couverture du besoin en fonds de roulement		
Fonds propres	Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations		
	Réserves des plus-values nette d'actif		
	Immobilisations grevées de droits		
	Provisions règlementées		
	TOTAL (I)	1 442	637
	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)		
	Produits constatés d'avance		
DETTES (1)	TOTAL (IV)	1 013	887
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL (V)		
TOTAL PASSIF		2 456	1 524

- (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 : 1 013
- (5) Dont fonds des majeurs protégés :

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/20181231/12/2018mois		01/01/20171231/12/2017mois		Variations%	
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	76	3,11	76	5,00		
Autres titres immobilisés	76	3,11	76	5,00		
272100TITRES IMMOBILISES	76	3,11	76	5,00		
TOTAL III - Actif Circulant NET	2 379	96,89	1 448	95,00	931	64,30
Autres créances	999	40,69			999	
468700DIVERS PDST A RECEVOIR	999	40,69			999	
Disponibilités	1 380	56,20	1 448	95,00	(68)	-4,70
512100CREDIT COOPERATIF	1 380	56,20	1 448	95,00	(68)	-4,70
TOTAL DU BILAN ACTIF	2 456	100,00	1 524	100,00	931	61,09

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2018	12	01/01/2017	12	Variations	%
	31/12/2018	mois	31/12/2017	mois		
Total des fonds associatifs	1 442	58,74	637	41,79	805	126,43
Total des fonds propres	1 442	58,74	637	41,79	805	126,43
Fonds associatif sans droit de reprise	637	25,94	3 788	248,46	(3 151)	-83,18
102100 FONDS ASSOCIATIFS	(863)	-35,14	2 288	150,06	(3 151)	-137,73
102200 FONDS ASSOC.SS DROIT REPRISE	1 500	61,09	1 500	98,40		
Résultat	805	32,80	(3 151)	-206,6	3 956	125,56
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	1 013	41,26	887	58,21	126	14,18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 013	41,26	887	58,21	126	14,18
040C Collectif fournisseurs créditeurs	599	24,40	490	32,12	110	22,39
408100 FO FACTURES NON PARVENUES	414	16,86	398	26,10	16	4,07
Total du passif	2 456	100,00	1 524	100,00	931	61,09

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		
Total des produits d'exploitation			
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	1 145	1 001
	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		1 145	1 001
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 145)	(1 001)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 145)	(1 001)
PRODUITS FINANCIERS	De participations et des immobilisations financières	1	1
	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		1	1
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		1	1
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		(1 144)	(1 001)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 949	1 850
	- 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		
	Total des produits exceptionnels	1 949	1 850
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant		4 000
	- 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		
	Total des charges exceptionnelles		4 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 949	(2 150)
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		1 950	1 851
TOTAL DES CHARGES		1 145	5 001
EXCEDENT ou DEFICIT		805	(3 151)
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						
Total des charges de fonctionnement	1 145		1 001		143	14,30
Autres achats et charges externes	1 145		1 001		143	14,30
622600 HONORAIRES COMPTABLES	499		490		10	1,96
622610 HONORAIRES CAC	418		398		20	5,13
623100 ANNONCES LEGALES	150		50		100	200,00
627500 SERVICES BANCAIRES	77		64		13	20,67
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(1 145)		(1 001)		(143)	-14,30
RESULTAT FINANCIER	1		1			
Intérêts et produits financiers	1		1			
762100 PDT S TITRES IMMOBILISES	1		1			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 144)		(1 001)		(143)	-14,31
Produits exceptionnels	1 949		1 850		99	5,36
771300 DONS RECUS	1 949		1 850		99	5,36
Charges exceptionnelles			4 000		(4 000)	-100,00
671300 DONS			4 000		(4 000)	-100,00
Résultat exceptionnel	1 949		(2 150)		4 099	190,66
TOTAL DES PRODUITS	1 950		1 851		99	5,36
TOTAL DES CHARGES	1 145		5 001		(3 857)	-77,11
Résultat	805		(3 151)		3 956	125,56
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

ANNEXE**Total du bilan : 2.456 €****Résultat : + 805,39 €**

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	76			76
TOTAL	76	-	-	76

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

➤ 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	+ valeur 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	2.288	- 3.151		- 863
Fonds sans droit de reprise	1.500	-	-	1.500
Résultat de l'exercice	- 3.151	805	- 3.151	805
TOTAL	637	- 2.346	- 3.151	1.442

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	1.949
TOTAL	1.949
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Dons versés	-
TOTAL	-

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 Créances rattachées à des Participations Prêts Autres Créances de l'actif circulant Créances usagers et comptes rattachés Autres Charges constatées d'avance Produits à recevoir Subventions à recevoir Fournisseurs avances et acomptes	999	999		Emprunts obligataires convertibles Convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit dont : - à 2 ans au maximum à l'origine - à plus de 2 ans à l'origine Emprunts & dettes financières diverses Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales & sociales Dettes sur immobilisations & comptes rattachés Autres dettes Pensions à reverser Prises en charge Allocations logement Mutuelle	1.013	1.013		
TOTAL	999	999			1.013	1.013		

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.

Sans projet spécifique et avec une trésorerie modeste il n'a pas été fait de don sur l'année 2018.

Les dons reçus pour 1.949 € ont été les suivants :

LUCIUS Marie-France	550 €
SEGUIN Josseline	500 €
GUYON Michel	100 €
LEDONIA EXPERTISE	499 €
BONNEVILLE Andrée	200 €
MARILLER Denis	100 €

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 2.456 €, contre 1.524 € en 2017.

ACTIF

L'actif immobilisé pour 76 € correspond à des titres immobilisés.

L'actif circulant pour 2.379 € correspond aux autres créances pour 999 € et aux disponibilités pour 1.380 €.

PASSIF

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

Les fonds propres s'élèvent à 1.442 €. Ils représentent 58,71 % du total du bilan.
L'année précédente, ils s'élevaient à 637 € et représentaient 41.80 % du total du bilan.

Les dettes pour 1.013 €, correspondent aux dettes fournisseurs et comptes rattachés. Elles s'élevaient à 887 € l'exercice précédent.

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS

L'ensemble des produits s'élève à 1.950 €, contre 1.851 € en 2017, ils correspondent à des dons reçus.

CHARGES

L'ensemble des charges s'élève à 1.145 €, contre 5.001 € en 2017, et correspondent aux charges de fonctionnement.

RESULTAT

Le résultat de fonctionnement est négatif de 1.144 €, contre un déficit de 1.001 € l'année précédente.

Après prise en compte du résultat exceptionnel positif de 1.949 €, le résultat de l'exercice se traduit par un excédent de 805. €.

CONCLUSION

L'exercice 2018 se traduit par une exploitation équilibrée. Le résultat est positif de 805 €.

Les fonds propres représentent 58,71 % du total du bilan.

Les disponibilités s'élèvent à 1.380 €.

Fonds de Dotation Petite Montagne
39240 AROMAS

Association Loi 1901
Siret : 79100493000016

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 805,39 €.