

# FONDS DE DOTATION CAP FRANCE SOLIDARITE

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIRET : 81491418000017 - NAF : 9499Z



## **Siège social**

28 Place Saint George  
75009 PARIS



## **COMPTES ANNUELS**

**Au 31/12/2018**



Société d'Expertise Comptable  
et de Commissaires aux Comptes  
16, rue de monceau - 75008 PARIS  
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

*S.E.L.A.F.A au Capital de 1.512.190 € - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z*

# Sommaire

<b>Compte rendu de mission</b>	<b>2</b>
<b>Bilan association</b>	<b>3</b>
<i>ACTIF</i>	<i>3</i>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>3</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>3</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>3</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>3</i>
<i>PASSIF</i>	<i>4</i>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>4</i>
<i>Dettes</i>	<i>4</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>4</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>4</i>
<b>Compte de résultat association</b>	<b>5</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>5</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>5</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>5</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>5</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>6</i>
<i>Charges financières</i>	<i>6</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>6</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>6</i>
<b>Annexes Associations 2019</b>	<b>8</b>
<i>PREAMBULE</i>	<i>8</i>
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	<i>8</i>
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	<i>8</i>
<i>METHODE GENERALE</i>	<i>8</i>
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	<i>8</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	<i>10</i>
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	<i>11</i>

## Compte rendu de mission

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels du fonds de dotation CAP FRANCE SOLIDARITE pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

-Total du bilan	161 688 Euros
-Total des Produits d'exploitation	130 000 Euros
- Résultat net comptable	-4 179 Euros

Fait à PARIS, le 02/04/2019

**Pour SOFIDEEC Baker Tilly**

**Jean-Yves MACE**  
Expert-comptable,  
Commissaire aux comptes, Associé

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>					
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	31 991		31 991	15 765	16 226
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	129 697		129 697	30 756	98 941
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>161 688</b>		<b>161 688</b>	<b>46 522</b>	<b>115 166</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>161 688</b>		<b>161 688</b>	<b>46 522</b>	<b>115 166</b>

## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	38 821	47 975	- 9 154
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	-7 454	-3 148	- 4 306
. Résultat de l'exercice	-4 179	-4 305	126
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>27 188</b>	<b>40 522</b>	<b>- 13 334</b>
Provisions pour risques et charges			
<b>TOTAL (II)</b>			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	134 500	6 000	128 500
Autres			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>134 500</b>	<b>6 000</b>	<b>128 500</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>161 688</b>	<b>46 522</b>	<b>115 166</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
<b>Montants nets produits d'expl.</b>						
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			130 000	25 000	105 000	420,00
Reprise de provisions						
Transfert de charges						
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>130 000</b>	<b>25 000</b>	<b>105 000</b>	<b>420,00</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>130 000</b>	<b>25 000</b>	<b>105 000</b>	<b>420,00</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>						
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>						
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>130 000</b>	<b>25 000</b>	<b>105 000</b>	<b>420,00</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-4 179</b>	<b>-4 305</b>	<b>126</b>	<b>2,93</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>134 179</b>	<b>29 305</b>	<b>104 874</b>	<b>357,87</b>

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés				
Services extérieurs				
Autres services extérieurs	4 079	4 305	- 226	-5,25
Impôts, taxes et versements assimilés	100		100	N/S
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association	130 000	25 000	105 000	420,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements				
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges				
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>134 179</b>	<b>29 305</b>	<b>104 874</b>	<b>357,87</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>134 179</b>	<b>29 305</b>	<b>104 874</b>	<b>357,87</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>134 179</b>	<b>29 305</b>	<b>104 874</b>	<b>357,87</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	<b>Variation</b>	<b>%</b>
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

## Annexes Associations 2019

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 161 688 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 4 179 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### METHODE GENERALE

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 générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les dons des villages ont été enregistrés dans le compte 102700 Dotation consommable.

La quote-part de la dotation consacrée sur l'exercice au financement des actions est comptabilisée en produits au crédit du compte 757 « Quote-part de dotations consommables virée au compte de résultat » pour un montant de 130.000 € en contrepartie du débit du compte 1027 « Autres fonds propres - dotations consommables inscrites au compte de résultat ».

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

#### PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

##### **Créances :**

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

##### **Dotation initiale du Fonds de dotation :**

Le Fonds de dotation « Cap France Solidarité » a été constitué avec une dotation initiale de 15 000 € (Article 6 des statuts). Cette somme a été versée par son Fondateur, la Fédération CAP France au premier trimestre 2018.

## Annexes Associations 2019 (suite)

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droits de reprise				
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droits de reprise	47 975	120 846	130 000	38 821
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves règlementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-3 148	-4 305	0	-7 454
Résultat de l'exercice	- 4 305	- 4 179	-4 305	- 4 179
Fonds associatifs avec droits de reprise				
Apports				
Legs et donations				
Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultat sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Provisions règlementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>40 522</b>	<b>112 362</b>	<b>125 695</b>	<b>27 188</b>

**Annexes Associations 2019 (suite)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF***Etat des dettes et produits constatés d'avance*

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant total</b>	<b>De 0 à 1 an</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>Plus de 5ans</b>
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	134 500	134 500		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>134 500</b>	<b>134 500</b>		

*Charges à payer par poste de bilan*

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	134 500
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>134 500</b>

## **Annexes Associations 2019 (suite)**

### **AUTRES INFORMATIONS**

#### ***Rémunération des cadres dirigeants***

Dans le fonds de dotation, aucun des trois plus hauts cadres dirigeants ne perçoit de rémunérations ou d'avantages en nature, cette information ne peut donc pas être fournie.

#### ***Honoraires du commissaire aux comptes***

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 400 E.