

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	23 000		23 000	23 000		
	Constructions	697 411	41 441	655 970	218 894	437 077	199.68
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours				106 858	106 858	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	10 000		10 000	10 000		
	Autres immobilisations financières						
Total I		730 411	41 441	688 970	358 752	330 219	92.05
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	63 798		63 798	213 439	149 641	70.11
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	493		493		493	
	Total III	64 291		64 291	213 439	149 148	69.88
	Charges à répartir sur plusieurs exercices						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		794 702	41 441	753 261	572 191	181 071	31.65

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018	12	Exercice N-1 31/12/2017	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	343 174		325 000		18 174	5.59
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	10 962		1 632		12 593	771.78
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	12 625		12 593		32	0.25
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports	10 000		10 000			
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	329 587		324 038		5 549	1.71
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	376 211		240 276		135 935	56.57
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 463		4 277		43 186	NS
	Dettes fiscales et sociales			3 600		3 600	100.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	423 674		248 152		175 522	70.73
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	753 261		572 191		181 071	31.65

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		12 150			12 150	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations				340	340	100.00
Autres produits		9 630		15 004	5 374	35.82
Total I		21 780		15 344	6 436	41.94
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		2 671		5 228	2 557	48.91
Impôts, taxes et versements assimilés		4 228		3 600	628	17.44
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		22 449		14 381	8 068	56.10
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
Total II		29 348		23 209	6 139	26.45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		7 568		7 865	297	3.77
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions				-		
Intérêts et charges assimilées	4 717		4 728		11	0.24
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	4 717		4 728		11	0.24
2. Résultat financier (V-VI)	4 717		4 728		11	0.24
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	12 285		12 593		308	2.45
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	340				340	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	340				340	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	340				340	
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	21 780		15 344		6 436	41.94
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	34 405		27 937		6 468	23.15
Solde intermédiaire	12 625		12 593		32	0.25
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	12 625		12 593		32	0.25



ANNEXE

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



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 753 261.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 21 780.00 Euros et dégageant un déficit de 12 625.05- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés de Comité de la Réglementation Comptable (CRC) sous réserve de la dérogation mentionnées ci-après :

L'association arrête ses comptes en respectant les principes du règlement 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement 99-01 au titre des modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

Informations générales complémentaires

Le fonds de dotation a fait l'objet d'une déclaration en préfecture en date du 9 novembre 2015 et d'une publication au JO en date du 12 décembre 2015.

Le fonds de dotation a reçu une dotation initiale de 15 000 € que le conseil d'administration a décidé de rendre consommable pour permettre au fonds de dotation de faire face à ses dépenses de fonctionnement et le cas échéant financer des projets qui lui seraient présentés dans le cadre de son objet social.

Le fonds de dotation a reçu une dotation complémentaire en numéraire de 340 000 € dont le conseil d'administration a décidé l'affectation en fonds non consommables à hauteur de 325 000 € et à hauteur de 15 000 € en fonds consommables pour financer le fonctionnement du fonds de dotation pour l'exercice 2016.

Le fonds de dotation a reçu 10 000 € en apport qui ont été utilisés pour faire un prêt à une association qui devra utiliser cette somme pour venir en aide à un membre de son réseau en difficulté financière.

Le fonds de dotation a reçu une dotation complémentaire en numéraire de 27 804 € dont le conseil d'administration a décidé l'affectation en fonds non consommables à

ANNEXE

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

hauteur de 14 574 € et à hauteur de 13 230 € en fonds consommables pour financer le fonctionnement du fonds de dotation pour l'exercice 2017 plus les honoraires liés à la rédaction du contrat de location avec la Fédération ADMR.

Solde au 31 décembre 2018 :

Les fonds consommables dotés à hauteur d'un montant total de 43 230 € ont été partiellement repris(15 000 € en 2016 ; 15 000 € en 2017 et 9 630 € en 2018) d'où un solde résiduel de 3 600 €.

Les fonds non consommables s'élèvent à 325 000 € + 14 574 € = 339 574 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	23 000		
Constructions sur sol propre	237 886		459 526
Immobilisations corporelles en cours	106 858		352 668
TOTAL	367 744		812 193
Prêts, autres immobilisations financières	10 000		
TOTAL	10 000		
TOTAL GENERAL	377 744		812 193

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			23 000	23 000
Constructions sur sol propre			697 411	697 411
Immobilisations corporelles en cours		459 526		
TOTAL		459 526	720 411	720 411
Prêts, autres immobilisations financières			10 000	10 000
TOTAL			10 000	10 000
TOTAL GENERAL		459 526	730 411	730 411



ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	18 992	22 449		41 441
TOTAL	18 992	22 449		41 441
TOTAL GENERAL	18 992	22 449		41 441

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	22 449				
TOTAL	22 449				
TOTAL GENERAL	22 449				

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	10 000		10 000
Charges constatées d'avance	493	493	
TOTAL	10 493	493	10 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	271	271		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	375 940	30 442	125 099	220 399
Fournisseurs et comptes rattachés	47 463	47 463		
TOTAL	423 674	78 176	125 099	220 399
Emprunts souscrits en cours d'exercice	140 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 060			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

- * décomposition de l'immeuble d'origine (237 885 €) et des travaux réalisés (459 525 €) par nature
- * mise en service et début d'amortissement des travaux réalisés en date du 17 septembre 2018

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	7 à 25 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	271
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 308
Total	2 580

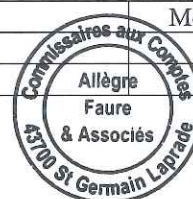
Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	493
Total	493

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	240 000
Total	240 000



Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: 5 SEPTEMBRE 2016
Montant initial de cette garantie	: 230 000
Montant restant dû en capital	: 235 939
Date de fin d'échéance de la garantie	: 10/09/2035
Nature de la sûreté réelle	: PRIVILEGE DE PRETEUR DE DENIERS
Emprunt du	: 5 SEPTEMBRE 2016
Montant initial de cette garantie	: 70 000
Montant restant dû en capital	: 235 939
Date de fin d'échéance de la garantie	: 10/09/2031
Nature de la sûreté réelle	: CAUTIONNEMENT SOLIDAIRE FEDERATION DEPARTEMENTALE
	: ADMR CANTAL