



**OPÉRA &
ASSOCIÉS**

PARTAGEONS NOS TALENTS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS - ÎLE DE FRANCE

Fondation FONDS DE DOTATION HOTEL DE CAUMONT CENTRE D'ART

3 RUE JOSEPH CABASSOL

13100 AIX EN PROVENCE

COMPTES ANNUELS

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



**OPÉRA &
ASSOCIÉS**

PARTAGEONS NOS TALENTS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS - ÎLE DE FRANCE

Fondation FONDS DE DOTATION HOTEL DE CAUMONT CENTRE D'ART

3 RUE JOSEPH CABASSOL

13100 AIX EN PROVENCE

COMPTES ANNUELS

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

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				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	32 010	16 767	15 243	19 816
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	150 000	54 735	95 265	110 265
	Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	182 010	71 503	110 507	130 080
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					
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	100 000		100 000	25 000	
Autres créances					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	136 491		136 491	70 237	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	236 491		236 491	95 237
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	418 501	71 503	346 999	225 317

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	10 000	10 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	105 052	73 518
	Résultat de l'exercice	(18 522)	31 534
	Total des fonds propres	96 530	115 052
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	95 265	110 265
Total des autres fonds associatifs	95 265	110 265	
Total des fonds associatifs	191 795	225 317	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	100 000		
Total des fonds dédiés	100 000		
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales			
DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	55 204		
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	55 204		
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	346 999	225 317	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(18 521,69)	31 533,60	
(1) Dont à moins d'un an	55 204		
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	204 428	172 100
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	204 428	172 100
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	18 378	16 928
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	19 573	19 573
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	99 999	146 366
	Total des charges d'exploitation	137 949	182 866
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	66 478	(10 766)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
Charges financières	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	66 478	(10 766)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	15 000	15 000
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 000	15 000
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		27 300
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	100 000	
	TOTAL DES PRODUITS	219 428	214 400
	TOTAL DES CHARGES	237 949	182 866
	EXCEDENT ou DEFICIT	(18 522)	31 534
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			

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	32 010					32 010
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 010					32 010
CORPORELLES						
Terrains	150 000					150 000
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	150 000					150 000
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	182 010					182 010

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	12 194	4 573		16 767
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 194	4 573		16 767
CORPORELLES	Terrains	39 735	15 000		54 735
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 735	15 000		54 735	
TOTAL		51 930	19 573		71 503

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	100 000	100 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		100 000	100 000	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	55 204	55 204		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		55 204	55 204		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

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 droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	10 000			10 000
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	73 518	31 534		105 052
Résultat de l'exercice	31 534		50 055	(18 522)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	110 265		15 000	95 265
Provisions réglementées				
TOTAL	225 317	31 534	65 055	191 795

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Exposition Chagall			50 000	50 000
Exposition Automne/hiver 2019 - Maitres Japonais			50 000	50 000
TOTAL			100 000	100 000

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2018	12	01/01/2017	12	Variations	%
	31/12/2018	mois	31/12/2017	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	110 507	31,85	130 080	57,73	(19 573)	-15,05
Autres immobilisations incorporelles	15 243	4,39	19 816	8,79	(4 573)	-23,08
Film Cezanne	32 010	9,22	32 010	14,21		
Amort. films	(16 767)	-4,83	(12 194)	-5,41	(4 573)	-37,50
Terrains	95 265	27,45	110 265	48,94	(15 000)	-13,60
Jardin de Caumont	150 000	43,23	150 000	66,57		
Amort. Jardins Caumont	(54 735)	-15,77	(39 735)	-17,64	(15 000)	-37,75
TOTAL III - Actif Circulant NET	236 491	68,15	95 237	42,27	141 255	148,32
Créances usagers et comptes rattachés	100 000	28,82	25 000	11,10	75 000	300,00
Clients	100 000	28,82	25 000	11,10	75 000	300,00
Disponibilités	136 491	39,33	70 237	31,17	66 255	94,33
BNP	136 491	39,33	70 237	31,17	66 255	94,33
TOTAL DU BILAN ACTIF	346 999	100,00	225 317	100,00	121 682	54,00

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	191 795	<i>55,27</i>	225 317	<i>100,00</i>	(33 522)	<i>-14,88</i>
Total des fonds propres	96 530	<i>27,82</i>	115 052	<i>51,06</i>	(18 522)	<i>-16,10</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	10 000	<i>2,88</i>	10 000	<i>4,44</i>		
Dotation non consommable	10 000	<i>2,88</i>	10 000	<i>4,44</i>		
Report à nouveau	105 052	<i>30,27</i>	73 518	<i>32,63</i>	31 534	<i>42,89</i>
Report a nouveau (benefice)	105 052	<i>30,27</i>	73 518	<i>32,63</i>	31 534	<i>42,89</i>
Résultat	(18 522)	<i>-5,34</i>	31 534	<i>14,00</i>	(50 055)	<i>-158,74</i>
Total des autres fonds associatifs	95 265	<i>27,45</i>	110 265	<i>48,94</i>	(15 000)	<i>-13,60</i>
Subventions investissement	95 265	<i>27,45</i>	110 265	<i>48,94</i>	(15 000)	<i>-13,60</i>
Subventions d'invest. Jardins	150 000	<i>43,23</i>	150 000	<i>66,57</i>		
Amort.Jardins/subvention inv.	(54 735)	<i>-15,77</i>	(39 735)	<i>-17,64</i>	(15 000)	<i>-37,75</i>
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds dédiés	100 000	<i>28,82</i>			100 000	
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	100 000	<i>28,82</i>			100 000	
Fonds dédiés - Expo Chagall	50 000	<i>14,41</i>			50 000	
Fonds dédiés -Expo Maitres Jap	50 000	<i>14,41</i>			50 000	
TOTAL IV - Total des dettes	55 204	<i>15,91</i>			55 204	
Autres dettes	55 204	<i>15,91</i>			55 204	
Autres débiteurs créditeurs	55 204	<i>15,91</i>			55 204	
Total du passif	346 999	<i>100,00</i>	225 317	<i>100,00</i>	121 682	<i>54,00</i>

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	204 428	<i>100,00</i>	172 100	<i>100,00</i>	32 328	<i>18,78</i>
Dons	204 428	<i>100,00</i>	172 100	<i>100,00</i>	32 328	<i>18,78</i>
758110 Dons particuliers avec RF	39 428	<i>19,29</i>	56 100	<i>32,60</i>	(16 672)	<i>-29,72</i>
758120 Dons entreprises avec RF	165 000	<i>80,71</i>	116 000	<i>67,40</i>	49 000	<i>42,24</i>
Total des charges de fonctionnement	137 949	<i>67,48</i>	182 866	<i>106,26</i>	(44 917)	<i>-24,56</i>
Autres achats et charges externes	18 378	<i>8,99</i>	16 928	<i>9,84</i>	1 450	<i>8,57</i>
622600 Honoraires	8 483	<i>4,15</i>	16 200	<i>9,41</i>	(7 718)	<i>-47,64</i>
622700 Frais d'actes	100	<i>0,05</i>			100	
623100 Publicité, publications, ..	9 491	<i>4,64</i>	617	<i>0,36</i>	8 874	<i>N/S</i>
627000 Services bancaires	304	<i>0,15</i>	111	<i>0,06</i>	194	<i>174,64</i>
Dotations aux amortissements	19 573	<i>9,57</i>	19 573	<i>11,37</i>		
681110 Dot/amort. immob incorporelle	4 573	<i>2,24</i>	4 573	<i>2,66</i>		
681120 Dots aux Amortissements	15 000	<i>7,34</i>	15 000	<i>8,72</i>		
Autres charges	99 999	<i>48,92</i>	146 366	<i>85,05</i>	(46 367)	<i>-31,68</i>
658110 Dépenses d'expositions	99 999	<i>48,92</i>	146 366	<i>85,05</i>	(46 367)	<i>-31,68</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	66 478	<i>32,52</i>	(10 766)	<i>-6,26</i>	77 245	<i>717,46</i>
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	66 478	<i>32,52</i>	(10 766)	<i>-6,26</i>	77 245	<i>717,46</i>
Produits exceptionnels	15 000	<i>7,34</i>	15 000	<i>8,72</i>		
777000 Quote-part subv.résultat	15 000	<i>7,34</i>	15 000	<i>8,72</i>		
Résultat exceptionnel	15 000	<i>7,34</i>	15 000	<i>8,72</i>		
Report des ressources non utilisées des exercices antér			27 300	<i>15,86</i>	(27 300)	<i>-100,00</i>
789400 Reprise des fonds dédiés			27 300	<i>15,86</i>	(27 300)	<i>-100,00</i>
Engagements à réaliser sur ressources affectées	100 000	<i>48,92</i>			100 000	
689400 Engagement à réaliser s/ sub.	100 000	<i>48,92</i>			100 000	
TOTAL DES PRODUITS	219 428	<i>107,34</i>	214 400	<i>124,58</i>	5 028	<i>2,35</i>
TOTAL DES CHARGES	237 949	<i>116,40</i>	182 866	<i>106,26</i>	55 083	<i>30,12</i>
Résultat	(18 522)	<i>-9,06</i>	31 534	<i>18,32</i>	(50 055)	<i>-158,74</i>
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

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	204 428	<i>100,00</i>	172 100	<i>100,00</i>	32 328	<i>18,78</i>
Dons	204 428	<i>100,00</i>	172 100	<i>100,00</i>	32 328	<i>18,78</i>
Dons particuliers avec RF	39 428	<i>19,29</i>	56 100	<i>32,60</i>	(16 672)	<i>-29,72</i>
Dons entreprises avec RF	165 000	<i>80,71</i>	116 000	<i>67,40</i>	49 000	<i>42,24</i>
Total des charges de fonctionnement	137 949	<i>67,48</i>	182 866	<i>106,26</i>	(44 917)	<i>-24,56</i>
Autres achats et charges externes	18 378	<i>8,99</i>	16 928	<i>9,84</i>	1 450	<i>8,57</i>
Honoraires	8 483	<i>4,15</i>	16 200	<i>9,41</i>	(7 718)	<i>-47,64</i>
Frais d'actes	100	<i>0,05</i>			100	
Publicité, publications, ..	9 491	<i>4,64</i>	617	<i>0,36</i>	8 874	<i>N/S</i>
Services bancaires	304	<i>0,15</i>	111	<i>0,06</i>	194	<i>174,64</i>
Dotations aux amortissements	19 573	<i>9,57</i>	19 573	<i>11,37</i>		
Dot/amort. immob incorporelle	4 573	<i>2,24</i>	4 573	<i>2,66</i>		
Dots aux Amortissements	15 000	<i>7,34</i>	15 000	<i>8,72</i>		
Autres charges	99 999	<i>48,92</i>	146 366	<i>85,05</i>	(46 367)	<i>-31,68</i>
Dépenses d'expositions	99 999	<i>48,92</i>	146 366	<i>85,05</i>	(46 367)	<i>-31,68</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	66 478	<i>32,52</i>	(10 766)	<i>-6,26</i>	77 245	<i>717,46</i>
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	66 478	<i>32,52</i>	(10 766)	<i>-6,26</i>	77 245	<i>717,46</i>
Produits exceptionnels	15 000	<i>7,34</i>	15 000	<i>8,72</i>		
Quote-part subv.résultat	15 000	<i>7,34</i>	15 000	<i>8,72</i>		
Résultat exceptionnel	15 000	<i>7,34</i>	15 000	<i>8,72</i>		
Report des ressources non utilisées des exercices antér			27 300	<i>15,86</i>	(27 300)	<i>-100,00</i>
Reprise des fonds dédiés			27 300	<i>15,86</i>	(27 300)	<i>-100,00</i>
Engagements à réaliser sur ressources affectées	100 000	<i>48,92</i>			100 000	
Engagement à réaliser s/ sub.	100 000	<i>48,92</i>			100 000	
TOTAL DES PRODUITS	219 428	<i>107,34</i>	214 400	<i>124,58</i>	5 028	<i>2,35</i>
TOTAL DES CHARGES	237 949	<i>116,40</i>	182 866	<i>106,26</i>	55 083	<i>30,12</i>
Résultat	(18 522)	<i>-9,06</i>	31 534	<i>18,32</i>	(50 055)	<i>-158,74</i>
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						