

**ASSOCIATION FONDS DE DOTATION CSHB  
688 avenue des Follaz  
73000 CHAMBERY**

**Etats financiers**

**Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019**

 **Sommaire****1. Comptes annuels**

Bilan	1
Compte de résultat	3
Annexe	
Règles et méthodes comptables	4
Notes sur le bilan	5

**2. Détail des comptes**

Bilan détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12



 Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et a				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	15 000		15 000	15 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>15 000</b>		<b>15 000</b>	<b>15 000</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	7 000		7 000	400
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	39 179		39 179	45 016
Charges constatées d'avance	4 572		4 572	6 180
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>50 750</b>		<b>50 750</b>	<b>51 596</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>65 750</b>		<b>65 750</b>	<b>66 596</b>

 **Bilan**

	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	47 372	42 671
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	15 181	20 832
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>784</b>	<b>-949</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>63 337</b>	<b>62 553</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 405	4 043
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>2 413</b>	<b>4 043</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>65 750</b>	<b>66 596</b>

 **Compte de résultat**

	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	Variation absolue (montant)
Ventes de marchandises			
Production vendue		200	-200
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises et Transferts de charge			
Cotisations			
Autres produits	88 250	93 820	-5 570
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>88 250</b>	<b>94 020</b>	<b>-5 770</b>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges externes	88 011	94 599	-6 589
Impôts et taxes			
Salaires et Traitements			
Charges sociales		983	-983
Amortissements et provisions			
Autres charges			
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>88 011</b>	<b>95 582</b>	<b>-7 572</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>239</b>	<b>-1 562</b>	<b>1 802</b>
Opérations faites en commun			
Produits financiers	545	619	-74
Charges financières		6	-6
<b>Résultat financier</b>	<b>545</b>	<b>613</b>	<b>-68</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>784</b>	<b>-949</b>	<b>1 733</b>
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			
<b>Résultat exceptionnel</b>			
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>784</b>	<b>-949</b>	<b>1 733</b>
Contribution volontaires en nature			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>Total des produits</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
Personnel bénévole			
<b>Total des charges</b>			

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS DE DOTATION CSHB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 65 750 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 784 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/11/2019 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

### Créances

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

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	15 000			15 000
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	15 000			15 000
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>15 000</b>			<b>15 000</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 572 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	7 000	7 000	
Charges constatées d'avance	4 572	4 572	
<b>Total</b>	<b>11 572</b>	<b>11 572</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	6 600
<b>Total</b>	<b>6 600</b>

 **Notes sur le bilan**

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires	42 671	4 701		47 372
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
<b>Total fonds sans droit reprise</b>	<b>42 671</b>	<b>4 701</b>		<b>47 372</b>
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	20 832		5 650	15 181
Résultat de l'exercice	-949	784	-949	784
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>62 553</b>	<b>5 485</b>	<b>4 701</b>	<b>63 337</b>

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 413 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 405	2 405		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	9	9		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>2 413</b>	<b>2 413</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	960
Divers - charges à payer	9
<b>Total</b>	<b>969</b>

 **Notes sur le bilan**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 572		
<b>Total</b>	<b>4 572</b>		

 Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TIAP &amp; autres titres immobilisés</b>				
271800 - Autres titres immobilisés	15 000,00		15 000,00	15 000,00
	<b>15 000,00</b>		<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>15 000,00</b>		<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
<b>Autres créances</b>				
467100 - Autres comptes débiteurs/crédite	400,00		400,00	400,00
468700 - Divers - produits à recevoir	6 600,00		6 600,00	
	<b>7 000,00</b>		<b>7 000,00</b>	<b>400,00</b>
<b>Divers</b>				
<b>Disponibilités</b>				
512000 - Caisse d'épargne Rhone Alpes				10 590,97
512100 - LIVRET A	10 158,58		10 158,58	34 424,86
512200 - Livret A	29 019,97		29 019,97	
	<b>39 178,55</b>		<b>39 178,55</b>	<b>45 015,83</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
486000 - Charges constatées d'avance	4 571,60		4 571,60	6 180,00
	<b>4 571,60</b>		<b>4 571,60</b>	<b>6 180,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>50 750,15</b>		<b>50 750,15</b>	<b>51 595,83</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>65 750,15</b>		<b>65 750,15</b>	<b>66 595,83</b>

 Bilan détaillé

	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
<b>PASSIF</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		
102200 - Fonds statutaires	1 000,00	1 000,00
102220 - DOTATION NON CONSOMPTIBLE	46 371,59	41 670,59
	<b>47 371,59</b>	<b>42 670,59</b>
<b>Report à nouveau</b>		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	15 181,35	20 831,84
	<b>15 181,35</b>	<b>20 831,84</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>783,91</b>	<b>-949,49</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>63 336,85</b>	<b>62 552,94</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401100 - Fournisseurs	1 444,65	3 082,89
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	960,00	960,00
	<b>2 404,65</b>	<b>4 042,89</b>
<b>Autres dettes</b>		
468600 - Divers - charges à payer	8,65	
	<b>8,65</b>	
<b>DETTES</b>	<b>2 413,30</b>	<b>4 042,89</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>65 750,15</b>	<b>66 595,83</b>

 **Compte de résultat détaillé**

	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	%	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	%
<b>Ventes de marchandises</b>				
<b>Production vendue</b>				
708800 - Autres produits activités annexes			200,00	0,21
			<b>200,00</b>	<b>0,21</b>
<b>Production stockée</b>				
<b>Production immobilisée</b>				
<b>Subventions d'exploitation</b>				
<b>Reprises et Transferts de charge</b>				
<b>Cotisations</b>				
<b>Autres produits</b>				
754000 - Dons non affectés	88 250,00	100,00	93 820,00	99,79
758000 - Produits divers gestion courante			0,01	
	<b>88 250,00</b>	<b>100,00</b>	<b>93 820,01</b>	<b>99,79</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>88 250,00</b>	<b>100,00</b>	<b>94 020,01</b>	<b>100,00</b>
<b>Achats de marchandises</b>				
<b>Variation de stock de marchandises</b>				
<b>Achats de matières premières</b>				
<b>Variation de stock de matières premières</b>				
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>				
606300 - Achats de petit équipement			200,00	0,21
611100 - Prestations de services	14 152,10	16,04	14 151,72	15,05
622600 - Honoraires	1 920,00	2,18	2 746,80	2,92
623100 - Annonces et insertions	50,00	0,06	50,00	0,05
623810 - Dons	12 205,00	13,83	16 885,00	17,96
625100 - Voyages et déplacements	2 953,62	3,35	2 267,20	2,41
625700 - Réceptions	1 229,40	1,39	730,30	0,78
627800 - Prestations de services bancaires	129,42	0,15	133,82	0,14
628100 - Cotisations	150,00	0,17		
628800 - FRAIS DIVERS ACTIONS	55 221,16	62,57	57 434,57	61,09
	<b>88 010,70</b>	<b>99,73</b>	<b>94 599,41</b>	<b>100,62</b>
<b>Impôts et taxes</b>				
<b>Salaires et Traitements</b>				
<b>Charges sociales</b>				
648000 - Autres charges de personnel			982,80	1,05
			<b>982,80</b>	<b>1,05</b>
<b>Amortissements et provisions</b>				
<b>Autres charges</b>				
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>88 010,70</b>	<b>99,73</b>	<b>95 582,21</b>	<b>101,66</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>239,30</b>	<b>0,27</b>	<b>-1 562,20</b>	<b>-1,66</b>
<b>Opérations faites en commun</b>				
<b>Produits financiers</b>				
768000 - Autres produits financiers	544,61	0,62	619,07	0,66
	<b>544,61</b>	<b>0,62</b>	<b>619,07</b>	<b>0,66</b>
<b>Charges financières</b>				
661600 - Intérêts bancaires			6,36	0,01
			<b>6,36</b>	<b>0,01</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>544,61</b>	<b>0,62</b>	<b>612,71</b>	<b>0,65</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>783,91</b>	<b>0,89</b>	<b>-949,49</b>	<b>-1,01</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
<b>Résultat exceptionnel</b>				

 **Compte de résultat détaillé**

	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	%	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	%
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>783,91</b>	<b>0,89</b>	<b>-949,49</b>	<b>-1,01</b>