

FGA

Groupe Fidurevision

COMPTES ANNUELS

Pour le compte de l'entreprise :
ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Exercice clos le : 31 décembre 2019



SOMMAIRE



Projet

ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPTES ANNUELS

Attestation

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

DETAILS DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de Résultat détaillé

ETATS DE GESTION

Etat des immobilisations

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

3

4

5

6

7

9

10

11

12

14

15

17

18

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION



Projet

ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Nous formulons une (des) observation(s) sur le(s) point(s) suivant(s) susceptibles d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes :

A sa création, le fonds de dotation AMAL est composé d'une dotation initiale de 15 000 € apportée par les fondateurs. Cette dotation peut être complétée par des dotations complémentaires avec l'accord du conseil d'administration. Une dotation de 283 105 € figurant dans les fonds associatifs a été faite par un des fondateurs sans que l'accord du conseil d'administration n'ait été formalisé dans un procès verbal.

La dotation a permis de financer le bien immobilier figurant à l'actif du bilan.

Par ailleurs, il ne nous été fourni aucun document juridique nous permettant de nous assurer que les instances du FDD Amal se sont réunies et ont validé les comptes de l'exercice 2018

Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence de(s) observation(s) décrite(s) dans le paragraphe ci-dessus, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	5 764,48 €
Résultat net comptable	-25 395,57 €
Total du bilan	281 151,52 €

Fait à DIDENHEIM,
Le 26/06/2020.

Nicolas HIRTZ,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF



Projet

ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilitisations Corporelles				
Terrains	27 355		27 355	
Constructions	246 195	12 914	233 281	
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	16 594	304	16 290	
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	290 144	13 218	276 926	
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.				
Créances reues par legs ou donations				
Autres	815		815	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 185		3 185	
Charges constatées d'avance (3)	226		226	
TOTAL (III)	4 226		4 226	
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	294 370	13 218	281 152	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF



Projet

ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du au
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres	298 105	
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-4 348	
Excédent ou déficit de l'exercice	-25 396	
<i>Situation nette</i>	268 362	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	268 362	
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 621	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 169	
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	12 790	
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	281 152	

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

12 790

3 090

COMPTE DE RÉSULTAT



Projet

ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du au	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	5 764		5 764	
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 764		5 764	
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	17 542		17 542	
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 186		2 186	
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 474		11 474	
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	31 202		31 202	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-25 438		-25 438	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	42		42	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	42		42	

COMPTE DE RÉSULTAT



Projet

ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du au	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	42		42	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)				
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-25 396		-25 396	
TOTAL DES PRODUITS	5 807		5 807	
TOTAL DES CHARGES	31 202		31 202	
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-25 396		-25 396	

* Y compris :
 Redevances de crédit-bail mobilier
 Redevances de crédit-bail immobilier
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ



Projet

ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du	01/01/19 au 31/12/19 Valeur nette	au Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilitisations Incorporelles					
Immobilitisations Corporelles					
Terrains		27 355,00		27 355,00	
21100000 TERRAINS		27 355,00		27 355,00	
Constructions		233 280,65		233 280,65	
21310000 BATIMENTS		246 195,00		246 195,00	
28131000 AMORTI BATIM CONSTRUCTIONS		-12 914,35		-12 914,35	
Autres immobilisations corporelles		16 290,15		16 290,15	
21810000 INST GENE AGENC AMENAG DIVERS		16 593,95		16 593,95	
28181000 AMOR INST.GLE.AGT.AM		-303,80		-303,80	
Immobilitisations Financières (2)					
TOTAL (I)		276 925,80		276 925,80	
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances (3)					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		814,84		814,84	
46711000 LOCATAIRE SENANI		487,84			
46712000 CAF HAUT RHIN		327,00			
Disponibilités		3 184,91		3 184,91	
51212000 KT BANK		3 184,91		3 184,91	
Charges constatées d'avance (3)		225,97		225,97	
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE		225,97		225,97	
TOTAL (III)		4 225,72		4 225,72	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		281 151,52		281 151,52	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont   moins d'un an (brut)

(3) Dont   plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ



Projet

ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19	Exercice du au	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Autres fonds propres	298 105,11		298 105,11	
10240000 FONDS ASSOCIATIFS	15 000,00		15 000,00	
10250000 DONATIONS NON CONSOMPTIBLES	283 105,11		283 105,11	
Réserves				
Report à nouveau	-4 347,93		-4 347,93	
12900000 Résultat de l'exerc (Perte)	-4 347,93		-4 347,93	
Excédent ou déficit de l'exercice	-25 395,57		-25 395,57	
Situation nette	268 361,61		268 361,61	
TOTAL (I)	268 361,61		268 361,61	
TOTAL (II)				
Fonds reportés et dédiés				
TOTAL (IV)				
Provisions pour risques et charges				
TOTAL (IV)				
DETTES (1)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 621,34		8 621,34	
401EDF EDF	52,79		52,79	
401TRESO TRESOR PUBLIC	5 368,55		5 368,55	
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	3 200,00		3 200,00	
Autres dettes	4 168,57		4 168,57	
45510000 ASSOCIATION AMAL	4 168,57		4 168,57	
TOTAL (V)	12 789,91		12 789,91	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	281 151,52		281 151,52	

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

12 789,91

3 090,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ



Projet

ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du au	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	5 764,48		5 764,48	
70881000 LOYERS SENANI 20 RUE ARC	4 885,00		4 885,00	
70881100 LOYER 01ER APPARTEMENT	396,94		396,94	
70881200 LOYER RDC	420,97		420,97	
70882100 CH LOC 01ER APPARTEMENT	24,16		24,16	
70882200 CH LOC RDC	37,41		37,41	
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	5 764,48		5 764,48	
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	17 542,33		17 542,33	
60611000 ELECTRICITE	225,69		225,69	
60614000 EAU	5 968,55		5 968,55	
61520000 ENTRETIEN REPAR.S/BIENS IMMOB.	4 311,33		4 311,33	
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 016,87		1 016,87	
62260000 HONORAIRES	5 878,49		5 878,49	
62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	50,00		50,00	
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	59,60		59,60	
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	31,80		31,80	
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 186,00		2 186,00	
63512000 TAXES FONCIERES	2 186,00		2 186,00	
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 473,79		11 473,79	
68112000 DOT AMORT S/IMMO CORPORELLES	11 473,79		11 473,79	
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ



Projet

ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du au	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	31 202,12		31 202,12	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-25 437,64		-25 437,64	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	42,07		42,07	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	42,07		42,07	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	42,07		42,07	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	42,07		42,07	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)				
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-25 395,57		-25 395,57	
TOTAL DES PRODUITS	5 806,55		5 806,55	
TOTAL DES CHARGES	31 202,12		31 202,12	
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-25 395,57		-25 395,57	

* Y compris :
 Redevances de crédit-bail mobilier
 Redevances de crédit-bail immobilier
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

ETATS DE GESTION

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Projet

F3463 - ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Calcul des amortissements à date du 31/12/2019

Transfert des amortissements à date du 31/12/2019

N°	Désignation				Date amortiss.	Amortiss.	VNC déb. exo.	Amortiss.	Amortiss.	V.N.C.
	Date / Mode	Durée / Mode / Taux Amort.	Quantité	Cession Valeur acquisition Montant TVA	Val. à amortir	antérieurs	Acquisi. exo.	de l'exercice	cumulés	Économique Fiscale

21100000

TERRAINS

1	TERRAIN 20 RUE DE L'ARC 68100 MULHOUSE	05/11/18 Achat	Non amortissable	27 355,00	05/11/18	E D	27 355,00	E D	E D	27 355,00
Cumul du compte		27 355,00				E D	27 355,00	E D	E D	27 355,00
(hors cessions)		27 355,00				E D X	27 355,00	E D X	E D X	27 355,00

Cumul linéaire :

Cumul dégressif et dérogatoire :

dont dérogatoire :

21310000

BATIMENTS

1	GROS OEUVRE 20 RUE DE L'ARC 68100 MULHOU	05/11/18 Achat	40,00 Linéaire 2,5000	109 420,00	05/11/18	E D	427,19	108 992,81	E D	2 735,50	E D	3 162,69	106 257,31
2	SECOND OEUVRE 20 RUE ARC 68100 MULHOUSE	05/11/18 Achat	15,00 Linéaire 6,6667	95 742,50	05/11/18	E D	996,78	94 745,72	E D	6 382,87	E D	7 379,65	88 362,85
3	COUVERTURE 20 RUE ARC 68100 MULHOUSE	05/11/18 Achat	20,00 Linéaire 5,0000	20 516,25	05/11/18	E D	160,20	20 356,05	E D	1 025,81	E D	1 186,01	19 330,24
4	FACADE 20 RUE ARC 68100 MULHOUSE	05/11/18 Achat	20,00 Linéaire 5,0000	20 516,25	05/11/18	E D	160,20	20 356,05	E D	1 025,81	E D	1 186,01	19 330,24
Cumul du compte		246 195,00			246 195,00	E D	1 744,37	244 450,63	E D	11 169,99	E D	12 914,36	233 280,64
(hors cessions)		246 195,00			246 195,00	E D X	1 744,37	244 450,63	E D X	11 169,99	E D X	12 914,36	233 280,64

Cumul linéaire : 11 169,99

Cumul dégressif et dérogatoire :

dont dérogatoire :

21810000

INSTALLATIONS GENERALES

1	REFECTION MURS ET PEINTURES	19/09/19 Achat	15,00 Linéaire 6,6667	15 993,50	19/09/19	E D		15 993,50	E D	303,80	E D	303,80	15 689,70
Cumul du compte		15 993,50			15 993,50	E D		15 993,50	E D	303,80	E D	303,80	15 689,70
(hors cessions)		15 993,50			15 993,50	E D X		15 993,50	E D X	303,80	E D X	303,80	15 689,70

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Projet

F3463 - ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

N°	Désignation				Date amortiss. Val. à amortir	Amortiss. antérieurs	VNC déb. exo. Acquisi. exo.	Amortiss. de l'exercice	Amortiss. cumulés	V.N.C. Économique Fiscale
	Date / Mode Acquisition	Durée / Mode / Taux Amort.	Quantité	Cession Valeur acquisition Montant TVA						

21810000

INSTALLATIONS GENERALES

Cumul linéaire : 303,80

Cumul dégressif et dérogatoire :

dont dérogatoire :

CUMUL TOUS COMPTES		Valeur à amortir	Amortiss. antérieurs	VNC déb. exo. Acquisi. exo.	Amortiss. de l'exercice	Amortiss. cumulés	V.N.C. de gestion Fiscale
Quantité	Valeur d'acquisition						
	289 543,50		E 1 744,37	271 805,63	E 11 473,79	E 13 218,16	276 325,34
		262 188,50	D	15 993,50	D	D	
(hors cessions)	289 543,50		E 1 744,37	271 805,63	E 11 473,79	E 13 218,16	276 325,34
		262 188,50	D	15 993,50	D	D	

Cumul linéaire : 11 473,79

Cumul dégressif et dérogatoire :

dont dérogatoire :

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 281 151,52 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -25 395,57 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le fonds de dotation AMAL a été créé le 25 octobre 2017. La Préfecture du Haut Rhin a fourni un récépissé constatant le dépôt de la déclaration de création du fonds de dotation le 08 décembre 2017.

Le premier exercice comptable du 25 octobre 2017 au 31 décembre 2017 n'a pas connu d'activité. En effet, le conseil d'administration s'est réuni pour la première fois le 29 janvier 2018 pour élire son bureau. Par conséquent, au cours de l'exercice 2017, le fonds de dotation AMAL n'a eu aucune dotation, aucune ressource et n'a pas eu d'activité. Un rapport d'activité constatant l'absence de fonctionnement en 2017 a été déposé en ce sens auprès de la Préfecture du Haut Rhin le 01er novembre 2018.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Gros oeuvre	40 ans
- Second oeuvre	15 ans
- Courverture	20 ans
- Facade	20 ans

Un bâtiment a été acquis par le fonds de dotation le 05 novembre 2018 pour 248 000 €. A cela s'ajoutent des droits d'enregistrement, des frais et débours et une commission d'agence pour 25 550 €. Le coût de revient du bâtiment est de 273 550 €. Il a fait l'objet de la décomposition suivante :

- Terrain : 10% : 27 355.00 €
- Gros oeuvre : 40% : 109 420.00 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Projet

F3463 - ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

- Second oeuvre : 30% : 95 742.50 €
- Couverture : 7.5% : 20 516.25 €
- Facade : 7.5% : 20 516.25 €

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Projet

F3463 - ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL			
CORPORELLES	Terrains			27 355		
	Constructions	Sur sol propre		246 195		
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				15 994
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				273 550		15 994
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				273 550		15 994

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains				27 355		
	Constructions	Sur sol propre			246 195		
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			15 994		
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL					289 544		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL					289 544		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Projet

F3463 - ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			
Terrains				
Constructions	1 744	11 170		12 914
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles		304		304
TOTAL	1 744	11 474		13 218
TOTAL GENERAL	1 744	11 474		13 218

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Projet

F3463 - ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	815	815	
	Charges constatées d'avance	226	226	
TOTAUX		1 041	1 041	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS

Projet

F3463 - ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Les fonds associatifs sont composés de la dotation initiale de 15 000 € apportée par les fondateurs.
A cela s'ajoutent 283 105 € apportés par un des membres fondateurs qui ont permis de financer l'acquisition du bâtiment. Le conseil d'administration n'a pas formulé son accord dans un procès verbal.

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Projet

F3463 - ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Autres fonds propres				298 105,11
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau			4 347,93	-4 347,93
Excédent ou déficit de l'exercice		-25 395,57	-4 347,93	-25 395,57
TOTAUX		-25 395,57		-25 395,57

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Projet

F3463 - ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	8 621	8 621		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	4 169	4 169		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	12 790	12 790		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Projet

F3463 - ASSOC FONDS DE DOTATION AMAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

3 200

TOTAL DES CHARGES À PAYER

3 200