

Comptes annuels

FONDS DE DOTATION DIANES

31/12/2019

Ce document contient 21 pages



FONDS DE DOTATION DIANES

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Sommaire

<i>Comptes annuels</i>	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (détail)	8
<i>Annexe</i>	10
Annexe Complète (Association)	11

FONDS DE DOTATION DIANES

Comptes annuels

FONDS DE DOTATION DIANES

Actif		Exercice au 31/12/2019			Exercice au 31/12/2018
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de recherche et développement			
		Donations temporaires d'usufruit			
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	TOTAL			
Actif circulant	Immobilisations financières ⁽²⁾	TOTAL			
Renvois	Total I				
Renvois	Stocks et en cours				
Renvois	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 967	2 166	3 801
		Créances reçues par legs ou donations			280
		Autres	5 010		5 010
		TOTAL	10 977	2 166	8 811
					5 280
Renvois	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	1 333		1 333
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾			43
		Total II	12 311	2 166	10 144
					5 323
Renvois	Frais d'émission des emprunts III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		12 311	2 166	10 144
					5 323

FONDS DE DOTATION DIANES

Passif		Exercice au 31/12/2019	Exercice au 31/12/2018
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	15 000	15 000
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres fonds propres	Autres		
	Report à nouveau	-9 676	7 531
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-11 092	-17 207
	Situation nette (sous-total)	-5 768	5 323
	Fonds propres consomptibles		
Fonds dédiés	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	-5 768	5 323
Provisions	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total I bis		
Dettes	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total II		
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
Renvois	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		15 913	
	Écart de conversion Passif V		
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		10 144	5 323
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(2) Dont emprunts participatifs			

FONDS DE DOTATION DIANES

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	21 481	18 577
	<i>dont ventes de dons en nature</i>	21 481	18 577
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	2 100	3 545
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
		TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	22 122
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	22 609	2 829
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	770	
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions	2 166	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
		TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	2 829
		1. Résultat d'exploitation (I-II)	19 292

FONDS DE DOTATION DIANES

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

		Exercice	Exercice précédent
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		36 500
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		36 500
	2. Résultat financier (III-IV)		-36 500
	3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)	-1 964	-17 207
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 127	
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	9 127	
	4. Résultat exceptionnel (V-VI)	-9 127	
	Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices	VII VIII	
	Total des produits (I + III + V)	23 581	22 122
	Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	34 674	39 329
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	-11 092	-17 207
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature	Dons en nature Prestations en nature Bénévolat	Total	1 157 686
			1 157 686
Charges des contributions volontaires en nature	Secours en nature Mises à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole	Total	1 157 686
			1 157 686

FONDS DE DOTATION DIANES

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
Ventes de biens	21 481,40	18 577,00	15.63
70730000 VENTES DE DONS EN NATURE	21 481,40	18 577,00	15.63
Ventes de dons en nature	21 481,40	18 577,00	15.63
70730000 VENTES DE DONS EN NATURE	21 481,40	18 577,00	15.63
Dons manuels	2 100,00	3 545,00	-40.76
75410000 DONS MANUELS	2 100,00	3 545,00	-40.76
<i>Total des produits d'exploitation</i>	23 581,40	22 122,00	
Autres achats et charges externes	22 609,92	2 829,37	699.11
60400000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	0,00	622,00	-100
61300000 LOCATIONS	510,00	210,00	142.86
61560000 MAINTENANCE	168,00	0,00	NS
62260000 HONORAIRES	4 320,00	0,00	NS
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	100,00	0,00	NS
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	0,00	1 800,00	-100
62480000 TRANSPORTS, STOCKAGES	15 529,90	0,00	NS
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	1 790,00	0,00	NS
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	108,02	197,37	-45.27
62810000 COTISATIONS (LIÉES À L'ACTIVITÉ ÉCONOMIQUE)	84,00	0,00	NS
Impôts, taxes et versements assimilés	770,00	0,00	NS
63330000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PROFESSIONNELLE	770,00	0,00	NS
Dotations aux provisions	2 166,40	0,00	NS
68174000 DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION DES CRÉANCES	2 166,40	0,00	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>	25 546,32	2 829,37	
<i>Résultat d'exploitation</i>	-1 964,92	19 292,63	
Intérêts et charges assimilées	0,00	36 500,00	-100
66400000 PERTES SUR CRÉANCES LIÉES À DES PARTICIPATIONS	0,00	36 500,00	-100
<i>Total des charges financières</i>	0,00	36 500,00	
<i>Résultat financier</i>	0,00	-36 500,00	
<i>Résultat courant avant impôt</i>	-1 964,92	-17 207,37	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 127,68	0,00	NS
67130000 DONS, LIBÉRALITÉS	9 127,68	0,00	NS
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	9 127,68	0,00	
<i>Résultat exceptionnel</i>	-9 127,68	0,00	
Total des produits	23 581,40	22 122,00	6.6
Total des produits	23 581,40	22 122,00	6.6
<i>Total des produits</i>	23 581,40	22 122,00	

FONDS DE DOTATION DIANES

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
Total des charges	34 674,00	39 329,37	-11.84
Total des charges	34 674,00	39 329,37	-11.84
Total des charges	34 674,00	39 329,37	
Excédent ou déficit	-11 092,60	-17 207,37	

FONDS DE DOTATION DIANES

Annexe



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2019

FONDS DE DOTATION DIANES

Table des matières

1	Objet social	3
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	4
3	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	5
3.1	Faits caractéristiques de l'exercice	5
4	Principes et méthodes comptables	6
4.1	Principes généraux	6
5	Informations relatives aux postes du bilan et compte de résultat	7
5.1	Actif circulant / dépréciations	7
5.1.1	Fonds propres	7
5.2	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	8
5.3	Compte de résultat	9
5.3.1	Ventilation des produits d'exploitation	9
5.3.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	9
5.3.3	Le résultat de l'exercice	9
6	Informations relatives aux opérations et engagements envers les membres	10
6.1	Informations relatives aux membres (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	10
6.2	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)	10
6.2.1	Contributions volontaires en nature	10
6.3	Dons reçus en nature restant à vendre	11
6.4	Engagement reçus	11

1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

- Soutenir et encourager les initiatives et les projets à caractère éducatif : Sont visés les projets plaçant les valeurs humaines au centre de leur action et entendant contribuer au plein épanouissement des potentialités de chacun.
- Contribuer au développement de l'économie sociale et solidaire sur le territoire national. Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Collecter et vendre les surstocks, invendus et fin de série afin d'aider financièrement les associations dans leurs missions d'intérêt général ;
- Actions d'accompagnement, portage et/ou de soutien au développement des projets d'économie sociale et solidaire ;
- Actions d'information et de sensibilisation auprès des enseignants, des parents, des éducateurs ;
- Travaux de recherches visant à construire des programmes et des outil pédagogiques.

3 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

3.1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a été caractérisé par le/les faits d'importance significative suivants :

- Première application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 « *relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif* » avec notamment la création des nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice de première application.

4 Principes et méthodes comptables

4.1 Principes généraux

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

4.1.1 Changement de méthode comptable

Première application du règlement ANC n°2018-06

La première application du règlement ANC n°2018-06 constitue un changement de méthode comptable.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés. En effet aucun texte n'a autorisé une présentation avec effet rétroactif du bilan et du compte de résultat comme si le règlement ANC n°2018-06 avait été appliqué dans les comptes dès l'ouverture de l'exercice précédent.

5 Informations relatives aux postes du bilan et compte de résultat

5.1 Actif circulant / dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Usagers	-	2 166	-	2 166
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-	2 166	-	2 166

Les évènements qui ont conduit à la dépréciation de créances clients sont les suivants :

- Incertitudes sur le recouvrement de 5 factures pour un montant de 2 166 €

5.1.1 Fonds propres

8.1.1.1 Fonds statutaires

Le fonds de dotations a été constitué avec une dotation initiale de 10 000 euros mais celle-ci ne répond pas au décret n° 2015-49 du 22 janvier 2015 qui instaure une dotation minimale de 15 000 euros.

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres statutaires				
1. Dotation initiale	10 000			10 000
2. Dotation initiale à verser	5 000			5 000
Fonds propres complémentaires				
3. Première situation nette établie				
4. Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
5. Dotations non consomptibles				
6. Autres apports sans droit de reprise				

5.2 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	5 967	5 967	
	Autres	5 010	5 010	
Charges constatées d'avance		-		
TOTAL		10 977	10 977	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		15 913	15 913		
Dettes fiscales et sociales		-			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		15 913	15 913		

5.3 Compte de résultat

5.3.1 Ventilation des produits d'exploitation

	France	Export et communautaire	Total
Ventes des dons reçus	21 481	-	21 481
Dons Manuels	2 100	-	2 100
Mécénats	-	-	-
Total produits d'exploitation	23 581	-	23 581

5.3.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	1 200 €	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	1 000 €	

5.3.3 Le résultat de l'exercice

Il se compose de 11 092.60 € de déficit définitivement acquis à l'organisme.

6 Informations relatives aux opérations et engagements envers les membres

6.1 Informations relatives aux membres (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

Conformément à l'article 261-7.1°d du Code général des impôts, le montant des rémunérations versées aux membres s'est élevé à 0 euros.

Le montant des remboursements de frais alloués aux membres du fonds de dotation s'est élevé sur l'exercice à 1 790 euros.

6.2 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)

6.2.1 Contributions volontaires en nature

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

Les méthodes de quantification et de valorisation retenues sont les suivantes :

- Les ressources reçues en nature par nature par l'entité sont :
 - Vendues.

Les ventes des dons reçus en nature sont inscrites en produits en compte de résultat sous une rubrique spécifique.

La valorisation de ces dons en nature est faite par le donneur et sous son entière responsabilité

	Exercice	Exercice précédent
Produits		
Charges		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature	1 157 686	
Secours en nature	1 157 686	
Mise à disposition de biens et services		
Personnel bénévole		

6.3 Dons reçus en nature restant à vendre

Pour les biens meubles ou immeubles provenant d'une succession, legs ou donation et destinés à être cédés par l'entité, les mouvements ne sont pas comptabilisés et font l'objet d'une information « engagements reçus » hors bilan sur les ressources en nature stockées représentant une valeur significative et qu'il est possible d'inventorier et de valoriser sans entraîner des coûts de gestion trop importants.

6.4 Engagement reçus

Nature des dons	Valorisation engagement
Palettes Anvers - Adeo	205 278
Palettes Weldom	389 000
Palettes portes intérieures	482 614
Total	1 076 892