Crowe

Becouze
Membre indépendant
de Crowe Global

FONDS DE DOTATION PATRIMOINE ET SOLIDARITES EN ANJOU

COMPTE RENDU DE TRAVAUX
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXPERT-COMPTABLE,
BILAN, COMPTE DE RESULTAT
ET ANNEXE DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2020

Sommaire

Bilan 2
ACTIF 2
Immobilisations incorporelles 2
Immobilisations corporelles 2
Immobilisations financières 2
Actif circulant 2
PASSIF 3
Fonds propres 3
Fonds reportés et dédiés 3
Provisions 3
Dettes 3
Engagements reçus 3
Engagements donnés 3
Compte de résultat 4
Produits d'exploitation 4
Charges d'exploitation 4
Produits financiers 4
Charges financières 4
Produits exceptionnels 5
Charges exceptionnelles 5
Evaluation des contributions volontaires en nature 5
Annexe des comptes annuels 6
NOTE 1 - Informations générales et faits caractéristiques de l'exercice 6
NOTE 2 - Principes, règles et méthodes comptables 12
NOTE 3 - Notes sur le bilan 13
NOTE 4 - Notes sur le compte de résultat 16
NOTE 5 - Autres informations 16
NOTE 6 - Notes complémentaires sur le bilan actif 17
NOTE 7 - Notes complémentaires sur le bilan passif 18
NOTE 8 - Notes complémentaires sur le compte de résultat 19
NOTE 9 - Autres informations complémentaires diverses 20
NOTE 10 - Détail des postes concernés par le chevauchement de l'exercice 21
Bilan détaillé 22
ACTIF 22
Immobilisations incorporelles 22
Immobilisations corporelles 22
Immobilisations financières 22
PASSIF 23
Fonds propres 23
Fonds reportés et dédiés 23
Provisions 23
Dettes 23
Engagements reçus 23
Engagements donnés 23
Compte de résultat détaillé 24
Produits d'exploitation 24
Charges d'exploitation 24
Produits financiers 25
Charges financières 25
Produits exceptionnels 25
Charges exceptionnelles 25
Evaluation des contributions volontaires en nature 25

COMPTE RENDU DE TRAVAUX SUR LES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels du **FONDS DE DOTATION PATRIMOINE ET SOLIDARITES EN ANJOU** pour l'exercice du **1er janvier 2020** au **31 décembre 2020** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	2 272 886,70 €uros
Chiffre d'affaires	Néant
Résultat net comptable	- 7 980,05 €uros

Fait à ANGERS,
le 11 mai 2021

J. GUEGNARD
Associé

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	380 000		380 000	404 000
Constructions	1 592 201	143 316	1 448 885	1 556 912
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	903	903		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	10 000		10 000	10 000
TOTAL (I) - ACTIF IMMOBILISE	**1 983 104**	**144 219**	**1 838 885**	**1 970 912**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
. Créances clients, usagers et comptes rattachés				
. Créances reçues par legs ou donations				90 000
. Autres	3 583		3 583	8 987
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	430 418		430 418	147 031
Charges constatées d'avance				2 147
TOTAL (II) - ACTIF CIRCULANT	**434 002**		**434 002**	**248 165**
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	**2 417 106**	**144 219**	**2 272 887**	**2 219 077**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires	2 236 895	2 092 025
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau	-32 912	-27 626
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 980	-5 286
Situation nette (sous total)	2 196 003	2 059 113
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I) - FONDS PROPRES	**2 196 003**	**2 059 113**
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	49 040	147 977
TOTAL (II) - FONDS REPORTES ET DEDIES	**49 040**	**147 977**
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III) - PROVISIONS		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	6 408	5 398
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 713	2 845
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	4 723	1 735
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 009
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV) - DETTES	**27 844**	**11 987**
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	**2 272 887**	**2 219 077**
Engagements reçus		
Legs nets à réaliser		
. acceptés par les organes statutairement compétents		
. autorisés par l'organisme de tutelle		
Dont en nature restant à vendre		
Engagements donnés		

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du plublic				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie		5	- 5	-100
Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	2 045	11 859	- 9 814	-82,76
Utilisations des fonds dédiés	147 977	57 017	90 960	159,53
Autres produits	166 832	253 574	- 86 742	-34,21
Total des produits d'exploitation (I)	**316 854**	**322 454**	**- 5 600**	**-1,74**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	46 875	39 828	7 047	17,69
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	15 548	16 176	- 628	-3,88
Salaires et traitements	25 903	22 610	3 293	14,56
Charges sociales	11 477	9 253	2 224	24,04
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37 630	36 973	657	1,78
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	49 040	147 977	- 98 937	-66,86
Autres charges	148 301	57 018	91 283	160,10
Total des charges d'exploitation (II)	**334 774**	**329 835**	**4 939**	**1,50**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	**-17 920**	**-7 381**	**- 10 539**	**142,79**
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	677	445	232	52,13
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	**677**	**445**	**232**	**52,13**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	**677**	**445**	**232**	**52,13**
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	**-17 242**	**-6 936**	**- 10 306**	**148,59**

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	270 000	45 000	225 000	500,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	**270 000**	**45 000**	**225 000**	**500,00**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	260 738	42 860	217 878	508,35
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		490	- 490	-100
Total des charges exceptionnelles (VI)	**260 738**	**43 350**	**217 388**	**501,47**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**9 262**	**1 650**	**7 612**	**461,33**
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	587 532	367 899	219 633	59,70
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	595 512	373 185	222 327	59,58
EXCEDENT OU DEFICIT	**-7 980**	**-5 286**	**- 2 694**	**50,96**
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexe des comptes annuels

FONDS DE DOTATION PATRIMOINE ET SOLIDARITES EN ANJOU
36, rue Barra
49100 ANGERS
N° SIRET : 819 965 062 00014

NOTE 1 - Informations générales et faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice social clos le 31 décembre 2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31 décembre 2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 272 886,70 €uros.

Le résultat net comptable est une perte de 7 980,05 €uros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les Administrateurs.

Informations générales :

Le fonds de dotation a pour objet, principalement sur le territoire du diocèse d'ANGERS, d'initier, promouvoir, organiser, financer et gérer, en cohérence avec la doctrine sociale de l'Eglise :

Toutes actions ou activités d'intérêt général d'ordre culturel, sanitaire, social, humanitaire, éducatif, entretenir tous biens classés, inscrits ou présentant un caractère culturel reconnu.

Faits caractéristiques de l'exercice :

L'immeuble situé au 4, place du Tertre à ANGERS a été cédé pour 270 000 €uros et a généré une plus-value comptable de 70 000 €uros.

Le 5 février 2020, le fonds de dotation a reçu en donation un ensemble immobilier situé au 62, avenue Jean XXIII - 49000 ANGERS estimé à 80 000 €uros.

Informations sur la politique de gestion des dotations :

Le Fonds de dotation est constitué d'une dotation non consomptible de 2 236 894,74 €uros, constituée de la façon suivante :

- Les fondateurs : un montant de quinze mille (15 000) €uros dont :
  - ✓ Mille (1 000) €uros apportés par Monseigneur DELMAS,
  - ✓ Quatorze mille (14 000) €uros de l'Association LE RONCERAY SAINT JACQUES à ANGERS.

- L'actif immobilisé d'un million neuf cent mille (1 900 000) €uros est réparti comme suit :
  - ✓ Trois cent quatre-vingt mille (380 000) €uros de terrains,
  - ✓ Un million cinq cent vingt mille (1 520 000) €uros d'immeubles.

- Des liquidités provenant de la vente :
  - ✓ De l'appartement de Saumur, quarante-cinq mille (45 000) €uros,
  - ✓ Du cercle de jeu de boules de fort, situé place du Tertre à ANGERS, deux cent soixante-dix mille (270 000) €uros, diminué des charges liées à la vente pour (- 5 129,86) €uros.

- La quote-part des dons réalisés pour un total de douze mille vingt-quatre €uros et soixante centimes (12 024,60) :
  - ✓ En 2016 : Quatre cent quarante (440) €uros,
  - ✓ En 2017 : Cinq mille deux cent quarante-cinq (5 245) €uros,
  - ✓ En 2018 : Mille sept cent soixante-trois (1 763) €uros,
  - ✓ En 2019 : Quatre mille cinq cent soixante-seize €uros et soixante centimes (4 576,60) correspondant à 3 % du montant des dons.

A noter que pour l'année 2020, aucune quote-part sur les dons reçus, n'a été retenue par le Fonds de dotation. La totalité des dons a été versée à l'Association diocésaine d'ANGERS pour la restauration de l'Eglise du Sacré-Cœur de CHOLET.

Changement de réglementation comptable :

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ont été établis et présentés conformément aux nouvelles dispositions du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le changement de référentiel est sans impact sur les capitaux propres d'ouverture. Il impose, néanmoins, de comptabiliser les dotations de 49 040 €uros et les reprises de 147 977,01 €uros en résultat d'exploitation et non plus en résultat exceptionnel.

Le compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 a été établi et certifié selon l'ancienne présentation. En effet, les dotations et les reprises concernant les engagements des dons apparaissant en résultat exceptionnel. On pourra se reporter aux états financiers du 31 décembre 2019 annexés ci-après.

HLP AUDIT

3 chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

FONDS DE DOTATION PATRIMOINE et SOLIDARITES EN ANJOU

Bilan - ACTIF
EXERCICE 2019

Actif	2019			2018 Net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	404 000,00		404 000,00	370 000,00
Constructions	1 616 000,00	105 145,74	1 510 854,26	1 404 826,71
Matériels médicaux				
Matériels de bureau et informatique	903,01	903,01		199,84
Autres immobilisations corporelles	55 859,89	9 801,93	46 057,96	18 158,51
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres	10 000,00		10 000,00	10 000,00
TOTAL I	2 086 762,90	115 850,68	1 970 912,22	1 803 185,06
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES	90 000,00		90 000,00	
CREANCES D'EXPLOITATION				
Créances clients et comptes rattachés				3 183,00
Créances fiscales et sociales				
Autres	8 987,26		8 987,26	6 235,06
CREANCES DIVERSES				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	147 030,56		147 030,56	99 394,55
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 146,98		2 146,98	450,00
TOTAL II	248 164,80		248 164,80	109 262,61
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 334 927,70	115 850,68	2 219 077,02	1 912 447,67

HLP AUDIT

3 chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

FONDS DE DOTATION PATRIMOINE et SOLIDARITES EN ANJOU

BILAN - PASSIF
EXERCICE 2019

Passif	2019	2018
CAPITAUX PROPRES		
Dotation	2 087 448,00	1 870 685,00
Complément de dotation	4 576,60	1 763,00
Dons et legs en capital		
Réserves		
Report à nouveau	-27 625,65	-404,06
Résultat de l'exercice	-5 285,92	-27 221,59
Sous-total : situation nette	2 059 113,03	1 844 822,35
Subventions d'investissement		
TOTAL I	2 059 113,03	1 844 822,35
FONDS DEDIES		
Sur dons	147 977,01	57 017,00
TOTAL II	147 977,01	57 017,00
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financiers divers	5 398,31	5 278,84
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 844,88	201,22
Dettes fiscales et sociales	1 734,89	2 178,35
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Charges à payer	2 008,90	2 949,91
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	11 986,98	10 608,32
COMPTE DE REGULARISATION		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	2 219 077,02	1 912 447,67

HLP AUDIT

3 chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

FONDS DE DOTATION PATRIMOINE et SOLIDARITES EN ANJOU
COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2019
CHARGES

Charges	2019	2018
CHARGES D'EXPLOITATION		
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	39 827,96	45 051,26
Achats stockés d'approvisionnements		
Achats d'études et prestations		
Achats non stockés de matières et fournitures		
. consommables	5 465,73	5 051,70
. fournitures et petits équipements	3 668,21	649,57
Autres charges externes :		
. sous-traitances		
. locations	1 839,62	2 204,64
. maintenance et réparations	4 495,24	2 542,46
. assurances	1 282,94	1 223,43
. documentation	36,01	
. frais de colloques, seminaires, conférences	1 222,00	1 607,00
. personnel mis à disposition		
. honoraires	16 135,27	26 272,58
. annonces et insertions	200,00	
. catalogues et imprimés	1 434,70	410,40
. publications		
. frais de transport		
. déplacements - missions - réceptions	2 343,07	3 289,03
. frais de poste, télécommunications et bancaires	582,63	540,97
. Cotisations et autres droits	1 122,54	1 259,48
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	16 176,04	15 524,20
sur rémunérations	191,67	413,20
taxe sur les salaires		
taxe s foncières	15 984,37	15 111,00
CHARGES DE PERSONNEL	31 863,75	31 031,36
Salaires et traitements	22 610,49	21 749,85
charges sociales	9 253,26	9 281,51
indemnités de stage		
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	36 972,54	32 398,07
sur immobilisations : dotations aux amortissements	36 972,54	32 398,07
engagements à réaliser sur ressources affectées		
AUTRES CHARGES	57 017,89	169 610,00
Subventions accordées	57 017,00	169 610,00
Charges diverses	0,89	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	***181 858,18***	***293 614,89***
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Perte de Change		
Intérêts et charges assimilées		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	*191 326,73*	*65 162,67*
Sur opérations de gestion		4 039,97
Sur exercice antérieur		4 105,70
Sur opérations en capital :		
Ventes éléments actifs Cédés Immobilier	42 860,01	
Dotations aux amortissements et aux provisions	489,71	
Engagements à réaliser sur dons affectés	147 977,01	57 017,00
Total des charges	373 184,91	358 777,56
Solde créditeur de l'exercice		
TOTAL GENERAL	**373 184,91**	**358 777,56**

HLP AUDIT

3 chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

FONDS DE DOTATION PATRIMOINE et SOLIDARITES EN ANJOU
COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2019
PRODUITS

Produits	2019	2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Montant net du chiffre d'affaires		
dont à l'exportation :		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Collectes	147 977,01	57 017,00
Autres produits	117 460,45	102 795,90
Reprise sur fonds dédiés		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	***265 437,46***	***159 812,90***
PRODUITS FINANCIERS	***444,53***	***144,24***
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	444,53	144,24
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	***102 017,00***	***171 598,83***
Sur opérations de gestion		1 716,04
Sur exercice antérieur		272,79
. Produits de cessions d'éléments d'actif immobilier	45 000,00	
. Dons et libéralités reçus		
. Reprise sur fonds dédiés	57 017,00	169 610,00
Total des produits	**367 898,99**	**331 555,97**
Solde débiteur de l'exercice	5 285,92	27 221,59
TOTAL GENERAL	**373 184,91**	**358 777,56**

NOTE 2 - Principes, règles et méthodes comptables

Référentiel appliqué :

Le **FONDS DE DOTATION PATRIMOINE ET SOLIDARITES EN ANJOU**, association régie par la loi du 1er juillet 1901, respecte les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, aux prescriptions du Code de Commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, énoncés par le Comité et la Réglementation Comptable.

Principes comptables appliqués :

Image fidèle
Comparabilité
Continuité d'activité : Dans le contexte du Covid-19, l'association n'a pas suspendu son activité. Les comptes pour l'exercice clos le 31 décembre 2020 ont été arrêtés dans ce contexte.
Régularité
Sincérité
Prudence
Permanence des méthodes : 1ère application du règlement ANC n° 2018-06.

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 principales méthodes utilisées sont détaillées dans les notes suivantes.

NOTE 3 - Notes sur le bilan

Note 3.1 - Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'entrée (prix de marché lors de la donation ou apport par les donateurs).

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du Plan Comptable Général et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2003-07 et CRC 2004-06.

En application des règlements comptables, les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont :

- Identifiables,
- Porteuses d'avantages économiques futurs,
- Contrôlées par l'entité,
- Evaluées de façon fiable.

Note 3.2 - Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisations.

Les durées ainsi appliquées au sein de l'entité sont les suivantes :

Terrain	Non amortis
Constructions : structure	50 ans
Installations et agencements divers	5 à 10 ans
Matériel de bureau	5 à 10 ans
Mobilier informatique	3 ans

Lorsque des indices de perte de valeur apparaissent, une dépréciation des immobilisations est constituée, si la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

Note 3.3 - Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

Néant.

Note 3.4 - Stocks et en-cours

Néant.

Note 3.5 - Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

Note 3.6 - Variation des fonds propres

Les Fonds propres s'élèvent à 2 196 003,12 €uros au 31 décembre 2020.

L'ensemble de ces éléments se trouvent résumés dans le tableau ci-dessous :

Libellé	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	2 092 025		144 870		2 236 895
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	- 27 626	- 5 286			- 32 912
Excédent ou déficit de l'exercice	- 5 286	5 286		7 980	- 7 980
Situation nette	**2 059 113**	**0**	**144 870**	**7 980**	**2 196 003**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**2 059 113**	**0**	**144 870**	**7 980**	**2 196 003**

Note 3.7 - Contributions volontaires

Néant.

Note 3.8 - Fonds dédiés

Le Fonds de dotation a reçu au cours de l'année 2020 des dons pour la rénovation de l'Eglise du Sacré-Cœur de CHOLET.

Ces ressources qui n'ont pu être utilisées en cours d'exercice ont été comptabilisées dans le compte 194000 "fonds dédiés". En contrepartie de cette affectation, une charge a été comptabilisée en "engagement à réaliser" au débit du compte 689500.

Description des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations	Transferts	A la clôture
Subvention d'exploitation					
Projet A					
Contributions financières d'autres organismes					
Projet B					
Ressources liées à la générosité du public					
Rénovation Eglise Sacré-Cœur CHOLET	147 977	49 040	147 977		49 040
TOTAL	**147 977**	**49 040**	**147 977**		**49 040**

Note 3.9 - Provisions pour risques et charges

Néant.

Note 3.10 - Autres comptes

Néant.

NOTE 4 - Notes sur le compte de résultat

Les produits du Fonds de dotation sont répartis en fonction de leur objet. Leurs origines sont multiples et sont détaillées dans le tableau suivant :

En €uros	N	N-1
Revenus des immeubles	107 489	105 602
Cotisations		
Produits de tiers financeurs		
Concours publiques et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	48 940	147 977
Mécénat		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
TOTAL	**156 429**	**253 579**

NOTE 5 - Autres informations

Note 5.1 - Engagements de retraite

Ils ne sont pas comptabilisés au passif de la société car ils sont considérés non significatifs.

Note 5.2 - Informations relatives aux rémunérations

En application des dispositions de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 €uros, et recevant une ou plusieurs subventions d'une ou plusieurs collectivités publiques dont le montant cumulé est supérieur à 50 000 €uros, doivent publier chaque année dans les comptes financiers les rémunérations ainsi que les avantages en nature perçus sur l'exercice par les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association.

Cette disposition n'est pas applicable au FONDS DE DOTATION PATRIMOINE ET SOLIDARITES EN ANJOU.

Note 5.3 - Honoraires du Commissaire aux Comptes

En application des dispositions de l'article R. 123-198 du Code de Commerce, relatif aux obligations comptables applicables aux personnes morales, le montant total des honoraires des Commissaires aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice doit être mentionné dans les comptes financiers, en séparant les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes, de ceux facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes.

Cette disposition est applicable au Fonds de dotation.

Au cours de l'exercice 2020, le montant des honoraires versés au Commissaire aux Comptes sur l'exercice est comptabilisé pour 1 197,18 €uros.

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTE 6 - Notes complémentaires sur le bilan actif

Note 6.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 076 763	96 341	200 000	1 973 104
Immobilisations financières	10 000			10 000
TOTAL	***2 086 763***	***96 341***	***200 000***	***1 983 104***

Amortissements et dépréciations d'actif

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	115 851	37 630	9 262	144 219
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***115 851***	***37 630***	***9 262***	***144 219***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Terrains	380 000	0	380 000	Non amortiss.
Autres ensembles immobiliers	1 520 000	127 407	1 392 593	50 ans
Installations, aménagements et construct.°	72 201	15 909	56 292	10 à 20 ans
Matériel de bureau et matériel info.	903	903	0	3 ans
TOTAL	***1 973 104***	***144 219***	***1 828 885***	

Note 6.2 - Provisions pour dépréciation

Néant.

Note 6.3 - Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	10 000		10 000
Actif circulant et charges constatées d'avance	3 583	3 583	
TOTAL	***13 583***	***3 583***	***10 000***

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTE 7 - Notes complémentaires sur le bilan passif

Note 7.1 - Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	6 408	6 408		
Fournisseurs	16 713	16 713		
Dettes fiscales et sociales	4 723	4 723		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***27 844***	***27 844***		

Note 7.2 - Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissement de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	4 440
Dettes fiscales et sociales	2 564
Autres dettes	
TOTAL	***7 003***

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTE 8 - Notes complémentaires sur le compte de résultat

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTE 9 - Autres informations complémentaires diverses

Effectif moyen

Catégories de salariés	N	N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	***1***	***1***

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTE 10 - Détail des postes concernés par le chevauchement de l'exercice

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues	4 440
TOTAL	***4 440***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Congés à payer	1 739
Cotisations - congés à payer	825
TOTAL	***2 564***

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains	380 000		380 000	404 000	- 24 000
211000000 Terrains	*380 000*		*380 000*	*404 000*	*- 24 000*
Constructions	1 592 201	143 316	1 448 885	1 556 912	- 108 027
213180000 Autres ensembles immobiliers	*1 520 000*		*1 520 000*	*1 616 000*	*- 96 000*
213500000 Installations, aménagements construction	*72 201*		*72 201*	*55 860*	*16 341*
281318000 Amort. autres ensembles immobiliers		*127 407*	*-127 407*	*-105 146*	*- 22 261*
281350000 Amort. installations aménagement		*15 909*	*-15 909*	*-9 802*	*- 6 107*
Autres immobilisations corporelles	903	903			
218300000 Matériel de bureau et informatique	*903*		*903*	*903*	
281830000 Amort. matériel bureau et informatique		*903*	*-903*	*-903*	
Immobilisations financières					
Autres	10 000		10 000	10 000	
275000000 Dépôts et cautionnements versés	*10 000*		*10 000*	*10 000*	
TOTAL (I) - ACTIF IMMOBILISE	**1 983 104**	**144 219**	**1 838 885**	**1 970 912**	**- 132 027**
Créances reçues par legs ou donations				90 000	- 90 000
466000000 Débiteurs divers				*90 000*	*- 90 000*
Autres créances	3 583		3 583	8 987	- 5 404
467100000 Créditeurs - Paroisses	*3 583*		*3 583*	*1 694*	*1 889*
468700000 Produits à recevoir				*7 293*	*- 7 293*
Disponibilités	430 418		430 418	147 031	283 387
512500000 Caisse d'épargne c/c	*32 689*		*32 689*	*69 785*	*- 37 096*
512510000 Caisse d'épargne livret	*397 622*		*397 622*	*76 945*	*320 677*
531000000 Caisse du siège	*107*		*107*	*301*	*- 194*
Charges constatées d'avance				2 147	- 2 147
486000000 Charges constatées d'avance				*2 147*	*- 2 147*
TOTAL (II) - ACTIF CIRCULANT	**434 002**		**434 002**	**248 165**	**185 837**
TOTAL ACTIF	**2 417 106**	**144 219**	**2 272 887**	**2 219 077**	**53 810**

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
. Fonds propres statutaires	2 236 895	2 092 025	144 870
102211000 Fonds propres inaliénables	*2 236 895*	*2 092 025*	*144 870*
Report à nouveau	-32 912	-27 626	- 5 286
110000000 Ran		*-27 626*	*27 626*
119000000 Ran débiteur	*-32 912*		*- 32 912*
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 980	-5 286	- 2 694
Situation nette (sous total)	2 196 003	2 059 113	136 890
TOTAL (I) - FONDS PROPRES	**2 196 003**	**2 059 113**	**136 890**
Fonds reportés et dédiés			
Fonds dédiés	49 040	147 977	- 98 937
195000000 Fonds dédiés dons manuels affectés	*49 040*	*147 977*	*- 98 937*
TOTAL (II) - FONDS REPORTES ET DEDIES	**49 040**	**147 977**	**- 98 937**
Provisions			
TOTAL (III) - PROVISIONS			
Dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 713	2 845	13 868
401000000 Fournisseurs	*12 274*	*2 845*	*9 429*
408100000 Fournisseurs fact. non parvenues	*4 440*		*4 440*
Dettes fiscales et sociales	4 723	1 735	2 988
421000000 Personnel rémunérations dues		*5*	*- 5*
428200000 Congés à payer	*1 739*		*1 739*
431100000 Urssaf	*1 154*	*852*	*302*
437100000 Retraite	*233*	*172*	*61*
437500000 Smia	*60*	*58*	*2*
437700000 Mutuelle	*174*	*171*	*3*
437840000 Gan cadre	*198*	*191*	*7*
437850000 Formation	*133*	*149*	*- 16*
438200000 Cotisations congés à payer	*825*		*825*
442100000 Etat - prélèvement à la source	*208*	*136*	*72*
Autres dettes		2 009	- 2 009
468600000 Charges à payer		*2 009*	*- 2 009*
TOTAL (IV) - DETTES	**27 844**	**11 987**	**15 857**
TOTAL PASSIF	**2 272 887**	**2 219 077**	**53 810**
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Legs, donations et assurances-vie		5	- 5	-100
754500000 Dons divers sans reçus fiscaux		*5*	*- 5*	*-100*
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transfert de charges	**2 045**	**11 859**	**- 9 814**	**-82,76**
791500000 Transfert autres charges	*2 045*	*11 859*	*- 9 814*	*-82,76*
Utilisations des fonds dédiés	**147 977**	**57 017**	**90 960**	**159,53**
789500000 Report sur dons manuels affectés	*147 977*	*57 017*	*90 960*	*159,53*
Autres produits	**166 832**	**253 574**	**- 86 742**	**-34,21**
752000000 Revenus d'immeubles	*97 717*	*93 795*	*3 922*	*4,18*
754440000 Dons et cotisations soumis à reçus fiscaux	*48 940*	*147 972*	*- 99 032*	*-66,93*
758000000 Produits divers de gestion courante	*3*		*3*	*N/S*
758900000 Autres produits de gestion	*9 772*	*11 807*	*- 2 035*	*-17,24*
758910000 Formation facturée	*10 400*		*10 400*	*N/S*
Total des produits d'exploitation (I)	**316 854**	**322 454**	**- 5 600**	**- 1,73**
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	**46 875**	**39 828**	**7 047**	**17,69**
606110000 Eau - salles paroissiales, autres	*3 164*	*2 544*	*620*	*24,37*
606120000 Electricité - s. paroiss., autres	*1 469*	*1 330*	*139*	*10,45*
606130000 Gaz - salles paroissiales, autre	*871*	*1 571*	*- 700*	*-44,56*
606160000 Carburant		*20*	*- 20*	*-100*
606320000 Petit équipement	*1 236*	*3 401*	*- 2 165*	*-63,66*
606400000 Fournitures administratives	*97*	*267*	*- 170*	*-63,67*
613500000 Locations mobilières	*6*	*59*	*- 53*	*-89,83*
614000000 Charges locatives	*980*	*1 780*	*- 800*	*-44,94*
615000000 Entretiens et réparations	*6 703*	*3 537*	*3 166*	*89,51*
615600000 Maintenance contrats - immobiliers	*192*	*115*	*77*	*66,96*
615700000 Maintenance contrats - mobilier	*1 123*	*842*	*281*	*33,37*
616400000 Assurance rc	*1 320*	*1 283*	*37*	*2,88*
618100000 Documentation générale		*36*	*- 36*	*-100*
618600000 Formation	*1 402*	*1 222*	*180*	*14,73*
622600000 Honoraires	*21 246*	*9 704*	*11 542*	*118,94*
622800000 Autres frais divers de prestataires	*4 392*	*6 431*	*- 2 039*	*-31,71*
623100000 Publicité - annonces et insertions		*200*	*- 200*	*-100*
623600000 Brochures et dépliants	*859*	*1 435*	*- 576*	*-40,14*
625100000 Frais dplts laïcs, leme, diacres	*24*	*1 501*	*- 1 477*	*-98,40*
625600000 Missions - logement, nourriture...		*61*	*- 61*	*-100*
625700000 Réceptions - cadeaux	*88*	*781*	*- 693*	*-88,73*
626100000 Affranchissements	*287*	*417*	*- 130*	*-31,18*
626200000 Téléphone	*99*	*166*	*- 67*	*-40,36*
627800000 Autres services bancaires	*802*	*808*	*- 6*	*-0,74*
628300000 Autres cotisations	*515*	*315*	*200*	*63,49*
Impôts, taxes et versements assimilés	15 548	16 176	- 628	-3,88
633300000 Participation formation	*133*	*192*	*- 59*	*-30,73*
635120000 Taxes foncières	*15 415*	*15 984*	*- 569*	*-3,56*
Salaires et traitements	25 903	22 610	3 293	14,56
641100000 Salaires et appointements	*24 164*	*22 610*	*1 554*	*6,87*
641200000 Congés à payer	*1 739*		*1 739*	*N/S*

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
Charges sociales	**11 477**	**9 253**	**2 224**	**24,04**
645100000 Urssaf	*7 906*	*7 420*	*486*	*6,55*
645200000 Mutuelle	*236*	*211*	*25*	*11,85*
645300000 Méderic	*1 461*	*1 367*	*94*	*6,88*
645700000 Prévoyance	*935*	*149*	*786*	*527,52*
645800000 Charges sur congés à payer	*825*		*825*	*N/S*
647000000 Médicine du travail	*114*	*106*	*8*	*7,55*
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	**37 630**	**36 973**	**657**	**1,78**
681120000 Dotations aux amort. immo corporelles	*37 630*	*36 973*	*657*	*1,78*
Report en fonds dédiés	**49 040**	**147 977**	**- 98 937**	**-66,86**
689500000 Engagements à réaliser sur dons affectés	*49 040*	*147 977*	*- 98 937*	*-66,86*
Autres charges	**148 301**	**57 018**	**91 283**	**160,10**
650300000 Subvention - actions spécifiques	*147 977*	*57 017*	*90 960*	*159,53*
658000000 Charges diverses de gestion courante	*324*	*1*	*323*	*N/S*
Total des charges d'exploitation (II)	**334 774**	**329 835**	**4 939**	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**- 17 920**	**- 7 381**	**- 10 539**	**142,78**
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	**677**	**445**	**232**	**52,13**
768200000 Produits financiers autres	*677*	*445*	*232*	*52,13*
Total des produits financiers (III)	**677**	**445**	**232**	**52,13**
Charges financières				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**677**	**455**	**232**	**52,13**
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	**- 17 242**	**- 6 936**	**- 10 306**	**148,58**
Produits exceptionnels				
Sur opérations en capital	**270 000**	**45 000**	**225 000**	**500,00**
775200000 Pdts cess° d'éléments d'actif	*270 000*	*45 000*	*225 000*	*500,00*
Total des produits exceptionnels (V)	**270 000**	**45 000**	**225 000**	**500,00**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations en capital	**260 738**	**42 860**	**217 878**	**508,35**
675200000 Ventes eléments actifs cédés immo	*255 608*	*42 860*	*212 748*	*496,38*
678800000 Charges exceptionnelles divers	*5 130*		*5 130*	*N/S*
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et		**490**	**- 490**	**-100**
687000000 Dépréciations charges exceptionnelles		*490*	*- 490*	*-100*
Total des charges exceptionnelles (VI)	**260 738**	**43 350**	**217 388**	**501,47**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**9 262**	**1 650**	**7 612**	**461,33**
Total des produits (I + III + V)	587 532	367 899	219 633	59,70
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	595 512	373 185	222 327	59,58
EXCEDENT OU DEFICIT	**-7 980**	**-5 286**	**- 2 694**	**50,96**
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Total				
Total				