



Comptes annuels

FONDS SAINT MARTIN

31/12/2020

Ce document contient 11 pages





FONDS SAINT MARTIN

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Rapport</i>	3
2	<i>Comptes annuels</i>	4
2.1	Bilan Actif	5
2.2	Bilan Passif	6
2.3	Compte de résultat	7
2.4	AnnexeAssoc	9



KPMG S.A.
Siège social
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

Fond Saint-Martin
Madame Sabine Hanquiez
Lieu-dit Saint Martin
31590 Saint-Pierre

Labège, le 3 août 2021

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 16/07/2016, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité Fond Saint-Martin relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	369 866 EUR
— Total des produits d'exploitation :	12 423 EUR
— Résultat net comptable :	/ EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG S.A.

Béatrice Charlas
Expert-comptable

Comptes annuels



FONDS SAINT MARTIN

Actif		Au 31/12/2020			Au 31/12/2019	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Fonds commercial ⁽¹⁾				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat.out.industriels						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations grevées de droit						
Autres						
TOTAL						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres					
TOTAL						
Total I						
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Avances et acomptes versés sur commande					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres				
	TOTAL					
Divers	Valeurs mobilières de placement	363 728		363 728	363 728	
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	6 137		6 137	16 436	
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾					
Total II		369 866		369 866	380 165	
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)		369 866		369 866	380 165	
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

FONDS SAINT MARTIN

		Passif	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Fonds propres	Sans droit de reprise	Fonds propres sans droit de reprise		
		Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires		
	Avec droit de reprise	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		355 313
		Fonds propres avec droit de reprise		
		Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires		
	Réserves	Apports		
		Legs et donations		
		Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Écarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Report à nouveau	Réserves pour projet de l'entité			
	Réserves			
Autres	Autres			
	Report à nouveau		4 516	
		Excédent ou Déficit de l'exercice		5 015
		<i>Situation nette (sous total)</i>		364 845
		Fonds propres consommables	362 810	
		Subventions d'investissement		
		Provisions réglementées		
		Droit des propriétaires (commodat)		
		Total I	362 810	364 845
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
		Total I bis		
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations			
	Fonds dédiés			
		Total II		
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
		Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾			
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾			
	Avances et acomptes reçus ⁽³⁾			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 056	4 932
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
	Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			10 388	
		Total IV	7 056	15 320
		Écart de conversion Passif V		
		TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	369 866	380 165
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
	(2) Dont emprunts participatifs			
	Dettes sauf (3) à plus d'un an			
	Dettes sauf (3) à moins d'un an			15 320
Engagements donnés	Sur legs acceptés			
	Autres			

FONDS SAINT MARTIN

		Du 01/01/2020 Au 31/12/2020	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
		12 mois	12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	Montant net du chiffre d'affaires		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits			
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	12 423 12 423	65 612 65 612
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	7 056	3 442
	Aides financières	5 367	
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		63 845
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges			
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	12 423	67 287
1. Résultat d'exploitation (I-II)			-1 675
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

FONDS SAINT MARTIN

		Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019 12 mois
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		2 338
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		2 338
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		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV		
2. Résultat financier (III-IV)			2 338
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)			662
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		4 353
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		4 353
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			4 353
	Participation des salariés aux résultats VII		
	Impôts sur les bénéfices VIII		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées X		
Total des produits (I + III + V + IX)		12 423	72 303
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		12 423	67 287
EXCÉDENT OU DÉFICIT			5 015
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
TOTAL			
Charges des contributions volontaires en nature			
	Secours en nature		
	Mises à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		
TOTAL			

2. ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

2.1 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

2.1.1 Evènements principaux de l'exercice

Après analyse de plusieurs appels à projets, le Fonds a apporté, au cours de l'exercice, un soutien financier à trois associations pour un montant total de 5 367€.

2.1.2 Evènement postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun évènement n'est à signaler.

2.1.3 Principes, Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été établis et sont présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

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

En application de l'obligation prévue par le nouveau règlement, les changements suivants sont appliqués rétrospectivement

Cette nouvelle réglementation a conduit aux modifications suivantes sur les comptes :

- Retraitement du compte report à nouveau conformément à l'article 122-3 du Plan comptable général, cela conduit à reclasser en compte 10891000 – QP DOTATION CONSOMPTIBLE VIREE AU RESULTAT pour 9 532€
- Annulation des produits (QP votée et extourne d'un produit constaté d'avance) pour 20 388€
- Constatation d'une quote-part de 12 423€ pour couvrir les charges de l'exercice.

2.2 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.2.1 Bilan Actif

Trésorerie

La trésorerie nette du Fonds de Dotation s'élève, au 31 Décembre 2020, à + 369 866 €, dont 363 728 € de valeurs mobilières de placement.

2.2.2 Bilan Passif

Fonds propres

Le mouvement global de la dotation est le suivant :

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Dotation Initiale consommable	524 313 €	0 €	0 €	+ 524 313 €
Dotation consommable inscrite au compte de résultat	- 169 000 €	- 22 423 €	29 920 €	- 161 503 €
Total	355 313 €	-22 423 €	29 920 €	362 810 €

La dotation consommable a été constituée selon plusieurs étapes au cours de l'exercice 2016 :

Evènements	Montants
Dotation initiale : apport en numéraire	10 000,00
Dotation initiale : apport en numéraire	10 000,00
Apport en nature de 7 100 titres de participation	500 621,00
Plus-value de cession des titres	3 692,00
Total Dotation Initiale Consumable	524 313,00

Evènements	Montants
CA du 26/01/2016 : QP dotation virée au résultat pour couvrir charges 2016	54 000,00
CA du 11/07/2016 : QP dotation virée au résultat pour couvrir charges 2016	9 000,00
CA du 20/12/2016 : QP dotation virée au résultat pour couvrir charges 2017	30 000,00
CA du 21/02/2019 : QP dotation virée au résultat pour couvrir charges 2019	56 000,00
CA du 20/06/2019 : QP dotation virée au résultat pour couvrir charges 2019	9 612,00
CA du 20/06/2019 : QP dotation virée au résultat pour couvrir charges 2020	10 388,00
CA du 30/09/2020 : QP dotation virée au résultat pour couvrir charges 2021	10 000,00
Changement de PCG : Annulation produits	- 20 388,00
Changement de PCG : Reclassement report à nouveau	- 9 532,50
Changement de PCG : QP dotation virée au résultat pour couvrir les charges 2021	12 423,05
Total Dotation Consumable inscrite au Compte de Résultat	161 502,55

Etat des dettes

Les factures non parvenues comptabilisées au 31/12/2020 correspondent aux honoraires 2020 non encore facturés à la clôture de l'exercice. Ces dettes ont une échéance inférieure à un an.

2.3 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT

Résultat

Le bénéfice de l'exercice est nul et correspond à :

- Dotation consommable + 12 424 €
- Achats, services extérieurs & autres services - 7 056 €
- Subventions accordées par le Fonds - 5 367 €