



# 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](http://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 <sup>(1)</sup>			
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
	<b>TOTAL</b>				
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Inst.techniques, mat.out.industriels					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations grevées de droit					
Autres					
<b>TOTAL</b>					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
<b>TOTAL</b>					
<b>Total I</b>					
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés			
		Créances reçues par legs ou donations			
		Autres			
	<b>TOTAL</b>				
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 <sup>(4)</sup>				
<b>Total II</b>		<b>369 866</b>		<b>369 866</b>	<b>380 165</b>
Frais d'émission des emprunts	III				
Primes de remboursement des emprunts	IV				
Ecart de conversion Actif	V				
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>		<b>369 866</b>		<b>369 866</b>	<b>380 165</b>
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	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>			
		Fonds propres statutaires			
		Fonds propres complémentaires			
	Avec droit de reprise	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)			355 313
		<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>			
		Fonds propres statutaires			
		Fonds propres complémentaires			
	Réserves	Apports			
		Legs et donations			
		Résultat sous contrôle de tiers financeurs			
<b>Écarts de réévaluation</b>					
Réserves					
Autres fonds propres	Report à nouveau	Excédent ou Déficit de l'exercice		4 516	
				<b>5 015</b>	
	<i>Situation nette (sous total)</i>				<b>364 845</b>
	Fonds propres consommables	Fonds propres consommables		362 810	
		Subventions d'investissement			
		Provisions réglementées			
		Droit des propriétaires (commodat)			
	<b>Total I</b>			<b>362 810</b>	<b>364 845</b>
	Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs			
		Avances conditionnées			
<b>Total I bis</b>					
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
<b>Total II</b>					
Provisions	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
<b>Total III</b>					
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup> Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup> Avances et acomptes reçus <sup>(3)</sup> 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				
			7 056	4 932	
				10 388	
		<b>Total IV</b>			<b>7 056</b>
Écart de conversion Passif V					
<b>TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)</b>			<b>369 866</b>	<b>380 165</b>	
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		
	<b>Ventes de biens et services</b>		
	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		
	<b>Produits de tiers financeurs</b>		
	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			
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>12 423</b> <b>12 423</b>	<b>65 612</b> <b>65 612</b>
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 <sup>(1)</sup>	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			
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>12 423</b>	<b>67 287</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>-1 675</b>
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
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>		<b>2 338</b>
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		
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV</b>		
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>			<b>2 338</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>			<b>662</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		4 353
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>		<b>4 353</b>
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>		
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>			<b>4 353</b>
	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		
<b>Total des produits (I + III + V + IX)</b>		<b>12 423</b>	<b>72 303</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)</b>		<b>12 423</b>	<b>67 287</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>			<b>5 015</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Contributions volontaires en nature			
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
<b>TOTAL</b>			
Charges des contributions volontaires en nature			
	Secours en nature		
	Mises à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>			

## **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
<b>Total Dotation Initiale Consumable</b>	<b>524 313,00</b>

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
<b>Total Dotation Consumable inscrite au Compte de Résultat</b>	<b>161 502,55</b>

### 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 €