



## **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**FONDS DE DOTATION CHEMIN FAISANT  
ROUTE DE MONTDIDIER**

39240 AROMAS

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				350	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	7 799		7 799	4 847	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>7 799</b>		<b>7 799</b>	<b>5 197</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecart de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>7 799</b>		<b>7 799</b>	<b>5 197</b>
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					



## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2020	12	01/01/2019	12	Variations	%
	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois		
<b>TOTAL I- Actif immobilisé NET</b>						
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>7 798,51</b>	<b>100,00</b>	<b>5 196,51</b>	<b>100,00</b>	<b>2 602,00</b>	<b>50,07</b>
<b>Autres créances</b>			<b>350,00</b>	<b>6,74</b>	<b>(350,00)</b>	<b>-100,00</b>
468700 PRODUITS A RECEVOIR			350,00	6,74	(350,00)	-100,00
<b>Disponibilités</b>	<b>7 798,51</b>	<b>100,00</b>	<b>4 846,51</b>	<b>93,26</b>	<b>2 952,00</b>	<b>60,91</b>
512110 CREDIT AGRICOLE	7 798,51	100,00	4 846,51	93,26	2 952,00	60,91
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>7 798,51</b>	<b>100,00</b>	<b>5 196,51</b>	<b>100,00</b>	<b>2 602,00</b>	<b>50,07</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Total des fonds propres   fonds associatifs</b>	<b>7 276,51</b>	<b>93,31</b>	<b>4 770,51</b>	<b>91,80</b>	<b>2 506,00</b>	<b>52,53</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>7 276,51</b>	<b>93,31</b>	<b>4 770,51</b>	<b>91,80</b>	<b>2 506,00</b>	<b>52,53</b>
<b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires</b>	<b>4 770,51</b>	<b>61,17</b>	<b>3 304,71</b>	<b>63,59</b>	<b>1 465,80</b>	<b>44,35</b>
102100 FONDS ASSOCIATIFS	2 770,51	35,53	1 304,71	25,11	1 465,80	112,35
102200 FONDS ASSO.SS DROIT REPRISE	2 000,00	25,65	2 000,00	38,49		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>2 506,00</b>	<b>32,13</b>	<b>1 465,80</b>	<b>28,21</b>	<b>1 040,20</b>	<b>70,96</b>
<b>Total des autres fonds propres   fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III- Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>522,00</b>	<b>6,69</b>	<b>426,00</b>	<b>8,20</b>	<b>96,00</b>	<b>22,54</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>522,00</b>	<b>6,69</b>	<b>426,00</b>	<b>8,20</b>	<b>96,00</b>	<b>22,54</b>
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	522,00	6,69			522,00	
408100 FO FACTURES NON PARVENUES			426,00	8,20	(426,00)	-100,00
<b>Total du passif</b>	<b>7 798,51</b>	<b>100,00</b>	<b>5 196,51</b>	<b>100,00</b>	<b>2 602,00</b>	<b>50,07</b>

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		12 mois	12 mois	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations	Cotisations		
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens	Ventes mses, produits fabriqués		
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service	Prestations de services		
	dont parrainages			
		Productions stockée		
		Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions d'exploitation	Subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels	Dons		
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie	Legs et donations		
	Contributions financières			
	Autres pdts de gestion courante			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	Autres produits			
	<b>Total des produits d'exploitation</b>			
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		534	999
	Aides financières	Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Salaires et traitements			
	Charges sociales			
	Dotation aux amortissements et dépréciations			
	Dotation aux provisions			
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>534</b>	<b>999</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(534)</b>	<b>(999)</b>	

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(534)</b>	<b>(999)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	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		
<b>Total des produits financiers</b>			
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	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 financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(534)</b>	<b>(999)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	3 040	2 465
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>3 040</b>	<b>2 465</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>3 040</b>	<b>2 465</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 040</b>	<b>2 465</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>534</b>	<b>999</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>2 506</b>	<b>1 466</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>						
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>534,00</b>		<b>999,20</b>		<b>(465,20)</b>	<b>-46,56</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>534,00</b>		<b>999,20</b>		<b>(465,20)</b>	<b>-46,56</b>
622600 HONORAIRES COMPTABLES	522,00		511,20		10,80	2,11
622610 HONORAIRES CAC	12,00		438,00		(426,00)	-97,26
623100 ANNONCES LEGALES			50,00		(50,00)	-100,00
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(534,00)</b>		<b>(999,20)</b>		<b>465,20</b>	<b>46,56</b>
<b>Total des produits financiers</b>						
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>						
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(534,00)</b>		<b>(999,20)</b>		<b>465,20</b>	<b>46,56</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>3 040,00</b>		<b>2 465,00</b>		<b>575,00</b>	<b>23,33</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>3 040,00</b>		<b>2 465,00</b>		<b>575,00</b>	<b>23,33</b>
771300 DONS RECUS	3 040,00		2 465,00		575,00	23,33
<b>Total des charges exceptionnelles</b>						
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>3 040,00</b>		<b>2 465,00</b>		<b>575,00</b>	<b>23,33</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>2 506,00</b>		<b>1 465,80</b>		<b>1 040,20</b>	<b>70,96</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						



## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL DES CREANCES</b>				
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	522	522		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>522</b>	<b>522</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise	3 305		1 466		4 771
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau		1 466	(1 466)		
Excédent ou déficit de l'exercice	1 466	(1 466)	2 506		2 506
<b>Situation nette</b>	<b>4 771</b>		<b>2 506</b>		<b>7 277</b>
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>4 771</b>		<b>2 506</b>		<b>7 277</b>

**ANNEXE****Total du bilan : 7.799 €****Résultat : + 2.506,00 €**

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31 décembre 2020.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 28 Avril 2021.

**I. PRESENTATION DES COMPTES**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan
- le compte de fonctionnement
- l'annexe

Leur présentation est faite de manière comparative : en face des comptes de l'exercice sont donnés, en rappel, les comptes de l'exercice précédent.

**II. METHODES GENERALES**

➤ Convention de principe

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

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments est la méthode des coûts historiques.

➤ Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

➤ Changement de méthode comptable

Application à compter du 01.01.2020 des règlements comptables ANC 2018-06.

➤ Immobilisations

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires ou à leur coût de production).

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS**

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-

Base amortissable

Le montant amortissable d'un actif est égal à sa valeur brute diminuée de sa valeur résiduelle. Cette dernière n'est toutefois prise en compte que lorsqu'elle est à la fois significative et mesurable.

➤ Amortissements

**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS**

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-

Le début de constatation des amortissements est la date de mise en service de l'actif.

Le plan d'amortissement est défini à la date d'entrée du bien à l'actif ; il est révisé si les conditions d'utilisation changent.

➤ Stocks : N/A

Ils sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

➤ 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.

### III. TABLEAU DES TITRES AU 31 DECEMBRE 2020

Désignation	Valeur acquisition	Valeur boursière	+ valeur latente
<b>TOTAL</b>	-	-	-

### IV. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise	3.305	1.466		4.771
Résultat de l'exercice	1.466	2.506	1.466	2.506
<b>TOTAL</b>	<b>4.771</b>	<b>3.972</b>	<b>1.466</b>	<b>7.277</b>

### V. TABLEAU DES PROVISIONS

Situations et mouvements	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Rubriques				
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour dépréciations				
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-

## VI. ENGAGEMENTS

L'association n'a conclu aucun contrat de crédit-bail.

## VII. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature	Montant
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	
Dons reçus	3.040
<b>TOTAL</b>	<b>3.040</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	
Dons	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>

### VIII. ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif			
		Echéances				Echéances			
		à moins 1 an	à plus 1 an			à moins 1 an	à plus 1 an	à plus 5 ans	
<b>Créances de l'actif immobilisé</b> Créances rattachées à des Participations Prêts Autres <b>Créances de l'actif circulant</b> Créances usagers et comptes rattachés Autres Charges constatées d'avance Produits à recevoir Subventions à recevoir Fournisseurs avances et acomptes				Emprunts obligataires convertibles Convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit dont : - à 2 ans au maximum à l'origine - à plus de 2 ans à l'origine Emprunts & dettes financières diverses Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales & sociales Dettes sur immobilisations & comptes rattachés Autres dettes Pensions à reverser Prises en charge Allocations logement Mutuelle	522	522			
<b>TOTAL</b>			-		<b>522</b>	<b>522</b>	-	-	

RAPPORT D'ACTIVITE ET FINANCIER 2020

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 28 AVRIL 2021

1. RAPPORT D'ACTIVITE

En cette année perturbée par la COVID, aucune activité n'a été effectuée.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 28 Avril 2020.

Les dons reçus s'élèvent à 3 040 € et sont supérieurs de 575 € par rapport à l'année 2019, ils correspondent à :

REGNIER René	120 €
REGNIER Nadine	120 €
LEDONIA EXPERTISE	350 €
GUYON Michel	100 €
JUSSELIN Guy	1.200 €
MAZARS	400 €
SEGUIN Josseline	750 €

Sans projet spécifique et avec une trésorerie modeste, aucun don n'a été fait sur l'exercice 2020.



## 2. RAPPORT FINANCIER

Application à compter du 01.01.2020 des règlements comptables ANC 2018-06.

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **BILAN**

Le total du bilan s'établit, au 31 décembre 2020, à 7.799 €, contre 5.197 € en 2019.

#### **ACTIF**

L'actif pour 7.799 € est constitué uniquement de disponibilités

#### **PASSIF**

Le passif du bilan comprend les fonds propres, les fonds dédiés et les dettes.

Les fonds propres s'élèvent à 7277 €. Ils représentent 93,31 % du total du bilan.

Les dettes pour 522 €, correspondent aux dettes fournisseurs.

### **COMPTE DE RESULTAT**

#### **PRODUITS**

L'ensemble des produits s'élève à 3.040 €, contre 2.465 € en 2019, et correspondent aux dons reçus.

#### **CHARGES**

L'ensemble des charges s'élève à 534 €, contre 999 € en 2019, et correspondent aux charges de fonctionnement.

#### **RESULTAT**

Le résultat de fonctionnement est négatif de - 534 €, contre - 999 € l'année précédente.

Après prise en compte du résultat exceptionnel positif de 3.040 €, le résultat de l'exercice s'élève à + 2.506 €.

### **CONCLUSION**

L'exercice 2020 se traduit par une exploitation équilibrée, le résultat est positif de 2.506 €.

Les fonds propres représentent 93,31 % du total du bilan.

Les disponibilités s'élèvent à 7.799 €.