



COMPTES ANNUELS

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

**FONDS DE DOTATION PETITE MONTAGNE
ROUTE DE MONTDIDIER**

39240 AROMAS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	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				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	76		76	76	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	76		76	76
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				350	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	4 428		4 428	2 979	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	4 428		4 428	3 329
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	4 504		4 504	3 406
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019	
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres		
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>	2 980	1 442
	Fonds propres complémentaires			
	Fonds propres avec droit de reprise	Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
Autres				
Report à nouveau	Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	1 002	1 537	
Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	3 982	2 980	
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	- Apports			
	- Legs et donations			
	- Subv d'inv affectées biens renouv			
	Droits des propriétaires			
	Ecarts de réévaluation			
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	Subv d'inv sur biens non renouv			
Provisions réglementées	Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres	Total des autres fonds associatifs			
	Total des fonds propres Total des fonds associatifs	3 982	2 980	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	522	426	
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales			
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	Total des dettes	522	426	
	Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	4 504	3 406	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 002,13	1 537,33	
	(1) Dont à moins d'un an	522	426	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	76,25	1,69	76,25	2,24		
Autres titres immobilisés	76,25	1,69	76,25	2,24		
272100 TITRES IMMOBILISES	76,25	1,69	76,25	2,24		
TOTAL II- Actif circulant NET	4 427,60	98,31	3 329,47	97,76	1 098,13	32,98
Autres créances			350,00	10,28	(350,00)	-100,00
468700 DIVERS PDST A RECEVOIR			350,00	10,28	(350,00)	-100,00
Disponibilités	4 427,60	98,31	2 979,47	87,48	1 448,13	48,60
512100 CREDIT COOPERATIF	4 427,60	98,31	2 979,47	87,48	1 448,13	48,60
TOTAL DU BILAN ACTIF	4 503,85	100,00	3 405,72	100,00	1 098,13	32,24

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres fonds associatifs	3 981,85	88,41	2 979,72	87,49	1 002,13	33,63
Total des fonds propres	3 981,85	88,41	2 979,72	87,49	1 002,13	33,63
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	2 979,72	66,16	1 442,39	42,35	1 537,33	106,58
102100 FONDS ASSOCIATIFS	1 479,72	32,85	(57,61)	-1,69	1 537,33	N/S
102200 FONDS ASSOC.SS DROIT REPRISE	1 500,00	33,30	1 500,00	44,04		
Excédent ou déficit de l'exercice	1 002,13	22,25	1 537,33	45,14	(535,20)	-34,81
Total des autres fonds propres fonds associatifs						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III- Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	522,00	11,59	426,00	12,51	96,00	22,54
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	522,00	11,59	426,00	12,51	96,00	22,54
040C Collectif fournisseurs créditeurs	522,00	11,59			522,00	
408100 FO FACTURES NON PARVENUES			426,00	12,51	(426,00)	-100,00
Total du passif	4 503,85	100,00	3 405,72	100,00	1 098,13	32,24

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	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			
	Total des produits d'exploitation			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		598	
	Aides financières	Subvention accordées par l'association		1 118
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Salaires et traitements			
	Charges sociales			
	Dotation aux amortissements et dépréciations			
	Dotation aux provisions			
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
	Total des charges d'exploitation	598	1 118	
RESULTAT D'EXPLOITATION		(598)	(1 118)	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(598)	(1 118)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	1	1
	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		1	1
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 financières			
RESULTAT FINANCIER		1	1
RESULTAT COURANT avant impôts		(598)	(1 118)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 600	2 655
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		1 600	2 655
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 600	2 655
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		1 601	2 656
TOTAL DES CHARGES		598	1 118
EXCEDENT ou DEFICIT		1 002	1 537
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

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	%
Total des produits d'exploitation						
Total des charges d'exploitation	598,48		1 118,49		(520,01)	-46,49
Autres achats et charges externes	598,48		1 118,49		(520,01)	-46,49
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
627500 SERVICES BANCAIRES	64,48		119,29		(54,81)	-45,95
Résultat d'exploitation	(598,48)		(1 118,49)		520,01	46,49
Total des produits financiers	0,61		0,82		(0,21)	-25,61
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.	0,61		0,82		(0,21)	-25,61
762100 PDT S TITRES IMMOBILISES	0,61		0,82		(0,21)	-25,61
Total des charges financières						
Résultat financier	0,61		0,82		(0,21)	-25,61
Résultat courant avant impôts	(597,87)		(1 117,67)		519,80	46,51
Total des produits exceptionnels	1 600,00		2 655,00		(1 055,00)	-39,74
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 600,00		2 655,00		(1 055,00)	-39,74
771300 DONS RECUS	1 600,00		2 655,00		(1 055,00)	-39,74
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	1 600,00		2 655,00		(1 055,00)	-39,74
Excédent ou déficit de l'exercice	1 002,13		1 537,33		(535,20)	-34,81
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	76					76
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	76					76
TOTAL	76					76

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	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				
TOTAL DES CREANCES				
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
DETTES	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 représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		522	522		
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	1 442		1 537		2 980
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau		1 537	(1 537)		
Excédent ou déficit de l'exercice	1 537	(1 537)	1 002		1 002
Situation nette	2 980		1 002		3 982
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 980		1 002		3 982

ANNEXE**Total du bilan : 4.504 €****Résultat : + 1.002,13 €**

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	76			76
TOTAL	76	-	-	76

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				
TOTAL	-	-	-	-

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

➤ 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
TOTAL	-	-	-

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	1.442	1.537		2.979
Résultat de l'exercice	1.537	1.002	1.537	1.002
TOTAL	2.979	2.539	1.537	3.981

V. TABLEAU DES PROVISIONS

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

VI. ENGAGEMENTS

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

VII. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Dons reçus	1.600
TOTAL	1.600
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Dons versés	-
TOTAL	-

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
Créances de l'actif immobilisé Créances rattachées à des Participations Prêts Autres Créances de l'actif circulant 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		
TOTAL					522	522		

RAPPORT D'ACTIVITE ET FINANCIER 2020
CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 28 AVRIL 2021

1. RAPPORT D'ACTIVITE

La liste des administrateurs de Petite Montagne se compose ainsi :

Mme Marie France LUCIUS
M Jean Louis DELORME
M Alain CHARVET
Mme Sophie JAVOUREZ

Madame M.F. LUCIUS ne souhaite pas se représenter à l'occasion du renouvellement de son mandat.

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

Les dons reçus s'élèvent à 1.600 € et sont inférieurs de 1.055 € par rapport à l'année 2019, ils correspondent à :

LEDONIA EXPERTISE	350.00 €
GUYON Michel	100.00 €
MAZARS	400.00 €
SEGUIN Josseline	750.00 €

Sans projet spécifique et avec une trésorerie modeste il n'a pas été fait de don sur l'année 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 4.504 €, contre 3.406 € en 2019.

ACTIF

L'actif immobilisé pour 76 € correspond à des titres immobilisés.

L'actif circulant pour 4.428 € correspond aux disponibilités.

PASSIF

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

Les fonds propres s'élèvent à 3.982 €. Ils représentent 88,41 % du total du bilan.

Les dettes pour 522 €, correspondent aux dettes fournisseurs.

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS

L'ensemble des produits s'élève à 1.601 €, contre 2.656 € en 2019, ils correspondent à des dons reçus.

CHARGES

L'ensemble des charges s'élève à 598 €, contre 1.118 € en 2019, et correspondent aux charges de fonctionnement.

RESULTAT

Le résultat de fonctionnement est négatif de 598 €, contre un déficit de 1.118 € l'année précédente.

Après prise en compte du résultat financier positif de 1 € et du résultat exceptionnel positif de 1.600 €, le résultat de l'exercice se traduit par un excédent de 1.002. €.

CONCLUSION

L'exercice 2020 se traduit par une exploitation équilibrée. Le résultat est positif de 1.002 €.

Les fonds propres représentent 88,41 % du total du bilan.

Les disponibilités s'élèvent à 4.428 €.