

FOND DE DOTATION ANDROS AUTISME

Etat Financier au 31/12/2018 (euro)

COMPTE DE RESULTAT

Charges (hors taxes)	Exercice N	Exercice (N-1)	Produits (hors taxes)	Exercice N	Exercice (N-1)
Charges d'exploitation :			Produits d'exploitation :		
Achats de marchandises (a)	0	0	Ventes de marchandises	0	0
Variation des stocks [marchandises] (b)	0	0	Production vendue [bien et services] (c)	0	0
Achats d'approvisionnements (a)	0	0	Production stockée (d)	0	0
Variation des stocks [approvisionnements] (b)	0	0	Production immobilisée	0	0
*Autres charges externes	5 562	6 636	Subventions d'exploitation	0	0
			Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat	247 243	248 317
Impôts, taxes et versements assimilés	0	0	Autres produits (2)		
Rémunération du personnel	0	0	dons	0	0
Charges sociales	0	0	legs et donations	0	0
Dotations aux amortissements	241 681	241 681	subventions	0	0
Dotations aux provisions	0	0	produits liés à des financements réglementaires	0	0
Autres charges	0	0	ventes de dons en nature	0	0
Charges financières	8	18	Produits financiers (2)	173	276
Total I	247 251	248 335	Total I	247 416	248 593
Charges exceptionnelles (II)	0	0	dont à l'exportation	0	0
Impôts sur les bénéfices (III)	41	66	Produits exceptionnels (2) (III)	0	0
Total des charges (I+II+III)	247 292	248 401	Total des produits (I+II)	247 416	248 593
Solde créditeur : bénéfice (1)	124	191	Solde débiteur : perte (3)		
TOTAL GENERAL	247 416	248 593	TOTAL GENERAL	247 416	248 593
* Y compris :					
- redevances de crédit-bail mobilier,					
- redevances de crédit-bail immobilier.					
(1) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de			(2) Dont reprises sur provisions (et amortissements)		
			(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de		

(a) Y compris droits de douane.

(b) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).

(c) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes.

(d) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).

FOND DE DOTATION ANDROS AUTISME
Etat Financier au 31/12/2018 (euro)

BILAN (avant répartition)

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net			
Actif immobilisé (a) :							
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0	Fonds propres	3 830 000	3 830 000
Immobilisations corporelles :					Fonds associatifs sans droit de reprise	-626 174	-378 931
- Terrains	110 000	0	110 000	110 000	Dotations consensuelles inscrites au compte de résultat	0	0
- Construction	3 641 051	594 807	3 046 244	3 283 389	Ecart de réévaluation (c)	0	0
- Matériel et outillage	22 680	11 377	11 303	15 839	Réserves	0	0
- Immobilisation en cours	0	0	0	0	Report à nouveau (d)	-1 487	-1 678
- autres	0	0	0	0	Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte] (d)	124	191
Immobilisations financières (1)	0	0	0	0	sur subventions de fonctionnement		
Total I	3 773 731	606 184	3 167 547	3 409 228	Provisions réglementées		
Actif circulant :					Total I	3 202 463	3 449 583
Stocks et en-cours [autres que marchandises] (a)	0	0	0	0	Provisions pour risques et charges (II)	0	0
Marchandises (a)	0	0	0	0	Fonds dédiés	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0	sur subventions de fonctionnement	0	0
Créances (2) :					sur autres ressources	0	0
- clients et comptes rattachés (a)	0	0	0	0	Dettes (5) :		
- autres (2)	0	0	0	0	Emprunts et dettes assimilées	5	5
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Disponibilités (autres que caisse)	42 195	0	42 195	47 487	Fournisseurs et comptes rattachés	26 571	25 360
Caisse	0	0	0	0	Autres (3)	0	0
Total II	42 195	0	42 195	47 487	Total III	26 575	25 365
Charges constatées d'avance (2) (*) (III)	19 297	0	19 297	18 233	Produits constatés d'avance (2) (IV)	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III)	3 835 222	606 184	3 229 038	3 474 948	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	3 229 038	3 474 948
(1) Dont à moins d'un an					(5) Dont à plus de 5 ans		
(2) Dont à plus d'un an					Dont à plus d'un an et moins de 5 ans		
(3) Dont comptes courants d'associés					Dont à moins d'un an		

(a) Les actifs avec clause de réserve de propriété sont regroupés sur une ligne distincte portant la mention " dont... avec clause de réserve de propriété ".

En cas d'impossibilité d'identifier les biens, un renvoi au pied du bilan indique le montant restant à payer sur ces biens. Le montant à payer comprend

(b) celui des effets non échus.

(c) Y compris droit au bail.

(d) A détailler conformément à la législation en vigueur.

FONDS DOTATION ANDROS AUTISME

[Annexe aux comptes sociaux]

Exercice clos le 31 décembre 2018

Note 1 – Faits caractéristiques de l'exercice

Par convention de prêt d'usage et à compter du 1^{er} juin 2016, le fonds de dotation ANDROS AUTISME a mis en disposition à titre gratuit la Maison du Parc et des parcs et prairies.

De ce fait en 2018, les charges de l'exercice se résument à la comptabilisation des dotations aux amortissements des bâtiments et de leurs agencements et de quelques charges d'exploitation. En contrepartie une quote-part des dotations consommables est reprise.

L'activité de la Maison du Parc se poursuit, aucun fait significatif ne mérite d'être signalé au titre de cet exercice.

Note 2 – Principes, règles et méthodes comptables

Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux dispositions légales et réglementaires françaises en vigueur qui lui sont applicables, en respectant le règlement n° 99-1 du comité de la réglementation comptable relatif aux modalités d'établissement des comptes annuel des associations et fondation ainsi que l'avis 2009-01 relatif aux règles comptables applicables aux fonds de dotation.

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
- Indépendance des exercices,

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 règles et méthodes utilisées sont les suivantes :

2.1 – Immobilisations corporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire, selon la durée de vie estimée des actifs concernés et en appliquant la ventilation par composant :

- Bâtiments 20 et 30 ans
- Agencements du bâtiment 8 ans
- Matériel 5 ans

2.2 – Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire ou de réalisation est inférieure à la valeur comptable.

2.3 – Fonds propres de l'association

Il s'agit de dotations consommables reçues en 2015 et 2016 et destinées à financer le coût d'acquisition et les travaux de la maison du Parc. Ces dotations sont reprises au compte de résultat au rythme des charges d'exploitation annuelles budgétées du fonds de dotation (principalement des dotations aux amortissements et charges d'assurances).

Au 31 décembre, cette reprise s'élevait à 247 243 Euros.

2.3 – Provisions pour risques et charges

Aucune provision pour risques et charges.

2.4 – Exceptions utilisées par le fonds de dotation

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

Note 3 – Notes sur le bilan et le compte de résultat

3.1 – Immobilisations corporelles

Les mouvements de l'exercice s'analysent de la façon suivante :

Immobilisations brutes (en K€)	01/01/2018	Acquisitions (*)	Cessions, mises hors service (*)	31/12/2018
Logiciels	0	0	0	0
Terrains (dont agencements)	110	0	0	110
Constructions	3 641	0	0	3 641
Matériel et outillage industriel	23	0	0	23
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et Acomptes	0	0	0	0
Total général	3 774	0	0	3 774

(*) Y compris transferts de compte à compte

3.2 – Etat des amortissements

Amortissements (en K€)	01/01/2018	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
Logiciels (1)	0	0	0	0
Terrains (dont agencements)	0	0	0	0
Constructions	358	237	0	595
Matériel et outillage industriel	7	5	0	11
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et Acomptes	0	0	0	0
Titres de participation	0			0
Créances rattachées	0			0
Autres titres immobilisés	0			0
Total général	365	242	0	606

3.3 – Etat des échéances des créances et dettes

Il n'y a pas de créances et de dettes à plus d'un an.

3.4 – Charges à payer

Les charges à payer sont incluses dans les postes ci-dessous pour :

	Année 2017 En milliers d'euros	Année 2018 En milliers d'euros
- Emprunts et dettes financières diverses	-	-
- Dettes fournisseurs	2	2
- Etat	-	-

3.6 – Etat de variation des capitaux propres

	31/12/2017	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Dotations comptables	3 830 000	0	0	3 830 000
Dotations consommables inscrites au compte de résultat	(378 931)	(247 243)		(626 174)
Réserve légale	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	-
Report à nouveau	(1 677)	191	-	(1 486)
Résultat	191	124	191	124
Subventions d'investissements	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL	3 449 582	(246 928)	191	3 202 463