

COMPTES ANNUELS

FONDS DE DOTATION
Les Maisonnées.

Exercice clos le 31/12/2011

Sommaire

Attestation de l'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	
Règles et méthodes comptables	5
Notes sur le bilan	6
2. Détail des comptes	
Détail du bilan	8
Détail du compte de résultat	11
Soldes intermédiaires de gestion	12

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels du fonds de dotation.

FONDS DE DOTATION Les Maisonnées.

Pour l'exercice du 28 mai 2011 au 31 décembre 2011

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	799 924
Résultat net comptable (Déficit)	-4 333

Fait à AZAY LE RIDEAU

Le 15 mars 2012



Sylvie BENEVAUD
Expert-Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11
ACTIF			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets et droits assimilés			
Droit au bail			
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains	106 293		106 293
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles			
Immob. en cours / Avances et acomptes	549 637		549 637
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées			
TIAP & autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
ACTIF IMMOBILISE	655 930		655 930
Stocks			
Matières premières et autres approv.			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Usagers et comptes rattachés			
Autres créances			
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	143 995		143 995
Charges constatées d'avance			
ACTIF CIRCULANT	143 995		143 995
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Prime de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion – Actif			
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL DE L'ACTIF	799 924		799 924

Bilan

	Net au 31/12/11
PASSIF	
Fonds associatifs sans droit de reprise	522 000
Ecarts de réévaluation	
Réserves indisponibles	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-4 333
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
FONDS PROPRES	517 667
Apports	
Legs et donations	
Subventions affectées	
Fonds associatifs avec droit de reprise	
Résultat sous contrôle	
Droit des propriétaires	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Fonds dédiés sur subventions	
Fonds dédiés sur autres ressources	
FONDS DEDIES	
Emprunts obligataires convertibles	
Emprunts	
Découverts et concours bancaires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 435
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	280 709
Autres dettes	113
Instruments de trésorerie	
Produits constatés d'avance	
DETTES	282 258
Ecarts de conversion – Passif	
ECARTS DE CONVERSION	
TOTAL DU PASSIF	799 924

Compte de résultat

du 28/05/11
au 31/12/11
8 mois

Ventes de marchandises	
Production vendue	
Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	
Reprises et Transferts de charge	
Cotisations	
Autres produits	
Produits d'exploitation	
Achats de marchandises	
Variation de stock de marchandises	
Achats de matières premières	
Variation de stock de matières premières	
Autres achats non stockés et charges externes	2 835
Impôts et taxes	
Salaires et Traitements	
Charges sociales	
Amortissements et provisions	
Autres charges	2 000
Charges d'exploitation	4 835
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 835
Opérations faites en commun	
Produits financiers	502
Charges financières	
Résultat financier	502
RESULTAT COURANT	-4 333
Produits exceptionnels	
Charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	
Impôts sur les bénéfices	
Report des ressources non utilisées	
Engagements à réaliser	
EXCEDENT OU DEFICIT	-4 333

Règles générales

L'exercice a une durée de 7 mois, recouvrant la période du 28/05/2011 au 31/12/2011.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/03/2012 par les dirigeants du fonds de dotation.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des fonds de dotation.

Les conventions 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 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations corporelles		655 929		655 930
Total		655 929		655 930
Amortissements & provisions :				
ACTIF NET				655 930

Tableau de variation des fonds de dotation

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise		522 000		522 000
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise		522 000		522 000
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice			4 333	-4 333
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs		522 000	4 333	517 667

Une convention de partenariat a été signée entre l'association ADMR "Les Maisonnées" et le Fonds de dotation "Les Maisonnées" le 07 juin 2011, stipulant que l'association ADMR "Les Maisonnées" devra allouer une subvention au Fonds de dotation de 900 000 €.

Au 31 décembre 2011, sur cette subvention de 900 000 €, l'association ADMR "Les Maisonnées" a versé 522 000 €.

Reste donc à percevoir pour le Fonds de dotation sur l'année 2012 : 378 000 €.

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 435	1 435		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	280 709	280 709		
Autres dettes	113	113		
Produits constatés d'avance				
Total	282 258	282 258		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
Fnp honoraires	1 435
Total	1 435

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11
ACTIF			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets et droits assimilés			
Droit au bail			
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
21100100 – Terrain " la loge "	106 293		106 293
	106 293		106 293
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles			
Immob. en cours / Avances et acomptes			
23100000 – Immobilisat. corporelles en cours	549 637		549 637
	549 637		549 637
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées			
TIAP & autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
ACTIF IMMOBILISE	655 930		655 930
Stocks			
Matières premières et autres approv.			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Usagers et comptes rattachés			
Autres créances			
Trésorerie			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités			
51228000 – Crédit agricole	66 993		66 993
51228100 – crédit agricole livret a	77 002		77 002
	143 995		143 995
Charges constatées d'avance			
ACTIF CIRCULANT	143 995		143 995
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Prime de remboursement des obligations			
Ecart de conversion – Actif			
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL DE L'ACTIF	799 924		799 924

Détail du bilan

	Net au 31/12/11
PASSIF	
Fonds associatifs sans droit de reprise	
10240000 – Apports sans droit de reprise	522 000
	522 000
Ecart de réévaluation	
Réserves indisponibles	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-4 333
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
FONDS PROPRES	517 667
Apports	
Legs et donations	
Subventions affectées	
Fonds associatifs avec droit de reprise	
Résultat sous contrôle	
Droit des propriétaires	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Fonds dédiés sur subventions	
Fonds dédiés sur autres ressources	
FONDS DEDIES	
Emprunts obligataires convertibles	
Emprunts	
Découverts et concours bancaires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
40810100 – Fnp honoraires	1 435
	1 435
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
40417000 – Fournisseurs d'immobilisations (ct)	280 709
	280 709
Autres dettes	
46760000 – Remboursement ADMR Les Maisonnées	113
	113
Instruments de trésorerie	
Produits constatés d'avance	
DETTES	282 258
Ecart de conversion – Passif	
ECARTS DE CONVERSION	

Détail du bilan

	Net au 31/12/11
TOTAL DU PASSIF	799 924

Détail du compte de résultat

	du 28/05/11 au 31/12/11 8 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises et Transferts de charge			
Cotisations			
Autres produits			
Produits d'exploitation			
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges externes			
62260000 – Honoraires	1 435		
62260100 – Honoraires scp berraud & hamelin	1 400		
	2 835	2 835	
Impôts et taxes			
Salaires et Traitements			
Charges sociales			
Amortissements et provisions			
Autres charges			
65700000 – Subventions versées	2 000		
	2 000	2 000	
Charges d'exploitation	4 835	4 835	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 835	-4 835	
Opérations faites en commun			
Produits financiers			
76800000 – Autres produits financiers	502		
	502	502	
Charges financières			
Résultat financier	502	502	
RESULTAT COURANT	-4 333	-4 333	
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel			
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	-4 333	-4 333	

Soldes intermédiaires de gestion

	du 28/05/11 au 31/12/11 8 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
Coût d'achats marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue				
Production stockée				
Production immobilisée				
Cotisations				
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE				
PROD + VENTES DE MARCHANDISES				
Achats de matières premières et approv.				
Variation de stocks				
Sous-traitance directe				
MARGE BRUTE DE PRODUCTION				
MARGE BRUTE GLOBALE				
Autres achats et charges externes	2 835		2 835	
VALEUR AJOUTEE	-2 835		-2 835	
Subventions d'exploitation				
Impôts, taxes et verst assimilés				
Charges de personnel				
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-2 835		-2 835	
Reprises s/ charges et Transferts				
Autres produits				
Dot. amortissements et provisions				
Autres charges	2 000		2 000	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 835		-4 835	
Quote part résultat en commun				
Produits financiers	502		502	
Charges financières				
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-4 333		-4 333	
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
RESULTAT DE L'EXERCICE	-4 333		-4 333	