

COMPTES ANNUELS

FONDS DE DOTATION
Les Maisonnées.

Exercice clos le 31/12/2012

Sommaire

1. Comptes annuels

Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	
Règles et méthodes comptables	6
Notes sur le bilan	7
Autres informations	11

2. Détail des comptes

Détail du bilan	13
Détail du compte de résultat	17
Soldes intermédiaires de gestion	18

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	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 acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains	241 293		241 293	106 293
Constructions	197 474		197 474	
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes	1 128 212		1 128 212	549 637
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 566 979		1 566 979	655 930
Comptes de liaison				
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	29 134		29 134	143 995
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	29 134		29 134	143 995
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 596 113		1 596 113	799 924

Bilan

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 200 000	522 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-4 333	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-9 745	-4 333
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	1 185 922	517 667
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Comptes de liaison		
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	400 769	
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	400 769	
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 462	1 435
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		280 709
Autres dettes	7 960	113
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	410 191	282 258
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 596 113	799 924

Compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 28/05/11 au 31/12/11 8 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
Dotations et produits de tarification				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises et Transferts de charge				
Cotisations				
Autres produits	6 700		6 700	
Produits d'exploitation	6 700		6 700	
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	7 565	2 835	4 730	166,84
Impôts et taxes				
Salaires et Traitements				
Charges sociales				
Amortissements et provisions				
Autres charges		2 000	-2 000	-100,00
Charges d'exploitation	7 565	4 835	2 730	56,47
RESULTAT D'EXPLOITATION	-865	-4 835	3 970	-82,10
Opérations faites en commun				
Produits financiers	3	502	-499	-99,49
Charges financières	8 882		8 882	
Résultat financier	-8 879	502	-9 381	NS
RESULTAT COURANT	-9 745	-4 333	-5 412	124,89
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel				
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	-9 745	-4 333	-5 412	124,89

Désignation de l'association : FONDS DE DOTATION Les Maisonnées.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012, dont le total est de 1 596 113 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 9 745 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2012 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2012 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

* Constructions :

Sur décision des administrateurs, les bâtiments ne feront pas l'objet d'amortissements.

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains	106 293	135 000		241 293
– Constructions sur sol propre		197 474		197 474
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier				
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	549 637	578 575		1 128 212
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	655 930	911 049		1 566 979
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	655 930	911 049		1 566 979

Immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 578 575 euros

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE				

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise	522 000	353 000		875 000
Legs et donations		325 000		325 000
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	522 000	678 000		1 200 000
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau			4 333	-4 333
Résultat de l'exercice	-4 333	30 255	35 667	-9 745
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	517 667	708 255	40 000	1 185 922

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	400 769	20 915	91 690	288 164
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 462	1 462		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 960	7 960		
Produits constatés d'avance				
Total	410 191	30 337	91 690	288 164
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	405 880			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	5 111			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fnp honoraires	1 462
Total	1 462

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
CIE EUROPEENNE de GARANTIES et de cautions – SACCEF PRET PRO PME/PMI	200 018
Avals et cautions	200 018
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	200 018

Caution donnée par la Compagnie européenne de garanties et de cautions - SACCEF PRET PRO PME/PMI - pour le prêt Caisse d'épargne contracté le 31/01/2012 de 405 880 € à hauteur de 49.28 % de celui-ci (outre intérêts, frais et accessoires).

Donations

Les FONDS DE DOTATION LES MAISONNEES ont reçu en donation le 09 janvier 2012 un ensemble immobilier de la part de l'association ADMR LES MAISONNEES de 325 000 € se décomposant comme suit :

Une parcelle de terrain située 26, chemin de la Ramonerie 37 190 RIVARENNES, section ZC N° 282 et 283 , pour une valeur évaluée à 85 000 €

Un ensemble immobilier situé au 11 rue Gambetta, 37190 AZAY LE RIDEAU , cadastré , Section BC N° 199, pour une valeur évaluée à 240 000 €

	Solde des legs et donations en début d'exercice A	Encaissements B	Décaissements et virements pour affectation définitive C	Soldes des legs et donation en fin d'exercice A+B-C
Apport Association ADMR Les Maisonnées	522 000	313 000		835 000
Donation immobilière ADMR Les Maisonnées		325 000		325 000
Autres donations		40 000		40 000
Total	522 000	678 000		1 200 000

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	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
21100200 – Terrain Rivarennnes	85 000		85 000	
21100300 – Terrain rue Gambetta	50 000		50 000	
	241 293		241 293	106 293
Constructions				
21311000 – Maison 11 rue Gambetta	197 474		197 474	
	197 474		197 474	
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
23100000 – Immob. corpor en cours La Loge	1 128 212		1 128 212	549 637
	1 128 212		1 128 212	549 637
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 566 979		1 566 979	655 930
Comptes de liaison				
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				
51221000 – Caisse d'épargne	4 834		4 834	
51228000 – Crédit agricole	24 196		24 196	66 993
51228100 – crédit agricole livret a	105		105	77 002
	29 134		29 134	143 995
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	29 134		29 134	143 995

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 596 113		1 596 113	799 924

Détail du bilan

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10240000 – Apports sans droit de reprise	875 000	522 000
10250000 – Legs donations (contrepartie actif)	325 000	
	1 200 000	522 000
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
11900000 – Report à nouveau (solde débiteur)	-4 333	
	-4 333	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-9 745	-4 333
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	1 185 922	517 667
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Comptes de liaison		
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		
16400000 – Emprunt CE 8123636	400 769	
	400 769	
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	400 769	
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810100 – Fnp honoraires	1 462	1 435
	1 462	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	7 960	113

Détail du bilan

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
Instruments de trésorerie	7 960	113
Produits constatés d'avance		
DETTES	410 191	282 258
Ecart de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 596 113	799 924

Détail du compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 28/05/11 au 31/12/11 8 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
Dotations et produits de tarification				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises et Transferts de charge				
Cotisations				
Autres produits				
75400000 – dons	6 700		6 700	
	6 700		6 700	
Produits d'exploitation	6 700		6 700	
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	1 462	1 435	27	1,90
62260100 – Honoraires scp berraud & hamelin		1 400	-1 400	-100,00
62270000 – frais d'acte	50		50	
62780000 – Prestations de services bancaires	6 053		6 053	
	7 565	2 835	4 730	166,84
Impôts et taxes				
Salaires et Traitements				
Charges sociales				
Amortissements et provisions				
Autres charges				
65700000 – Subventions versées		2 000	-2 000	-100,00
		2 000	-2 000	-100,00
Charges d'exploitation	7 565	4 835	2 730	56,47
RESULTAT D'EXPLOITATION	-865	-4 835	3 970	-82,10
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
76800000 – Autres produits financiers	3	502	-499	-99,49
	3	502	-499	-99,49
Charges financières				
66116000 – Intérêts sur emprunts	8 882		8 882	
	8 882		8 882	
Résultat financier	-8 879	502	-9 381	NS
RESULTAT COURANT	-9 745	-4 333	-5 412	124,89
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel				
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	-9 745	-4 333	-5 412	124,89

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	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	7 565		2 835		4 730	166,84
VALEUR AJOUTEE	-7 565		-2 835		-4 730	166,84
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés						
Charges de personnel						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-7 565		-2 835		-4 730	166,84
Reprises s/ charges et Transferts						
Autres produits	6 700				6 700	
Dot. amortissements et provisions						
Autres charges			2 000		-2 000	-100,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	-865		-4 835		3 970	-82,10
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	3		502		-499	-99,49
Charges financières	8 882				8 882	
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-9 745		-4 333		-5 412	124,89
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-9 745		-4 333		-5 412	124,89