



COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

ASS Fonds de dotation JAZMIN

COMPTES ANNUELS
DU 01/01/2013 AU 31/12/2013

expertise comptable

social

conseil

commissariat aux comptes

audit

Siège Social : Le Thelemos 12 et 15 quai du commerce C.P. 50203 69336 Lyon Cedex 09

Tél. 04 78 43 45 55 Fax 04 78 64 83 42 Web. <http://www.orial.fr>

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes

SAS au capital de 3 545 381 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

Lyon - Paris - Valréas - Villefranche-sur-Saône

Membre des réseaux internationaux AGN et JPAI

 **Sommaire**

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Faits caractéristiques</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	9
2. Détail des comptes	11
Bilan détaillé	12
Compte de résultat détaillé	14

Comptes annuels

 **Attestation d'Expert Comptable****MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association Fonds de dotation JAZMIN pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013 et conformément à nos accords nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

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

Fait à LYON

Le 04/06/2014

Pour SAS ORIAL

Michaël BRION

Expert-Comptable

 Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
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 a				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
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 commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	1 581		1 581	2 812
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 606		4 606	6 379
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	6 187		6 187	9 191
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	6 187		6 187	9 191

 Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	9 191	10 333
RESULTAT DE L'EXERCICE	-3 412	-1 143
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	5 779	9 191
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		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
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	408	
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	408	
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	6 187	9 191

Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 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	6 519	100,00	16 862	100,00	-10 342	-61,34
Produits d'exploitation	6 519	100,00	16 862	100,00	-10 342	-61,34
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exter	831	12,75	25	0,15	807	NS
Impôts et taxes	100	1,53			100	
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
Autres charges	9 000	138,05	17 980	106,63	-8 980	-49,94
Charges d'exploitation	9 931	152,33	18 005	106,78	-8 073	-44,84
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 412	-52,33	-1 143	-6,78	-2 269	198,59
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	-3 412	-52,33	-1 143	-6,78	-2 269	198,59
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-3 412	-52,33	-1 143	-6,78	-2 269	198,59

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : Fonds de dotation JAZMIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 6 187 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 3 412 euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/06/2014 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

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 euro.

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le fonds de dotation JAZMIN a fait l'objet d'une déclaration de création en date du 10 décembre 2010 auprès de la préfecture de l'Isère.

Son objet est de soutenir des actions d'intérêt général à caractère social et éducatif, en faveur d'enfants en difficulté ou se trouvant dans une situation d'urgence.

Dotations

Le fonds de dotation est sans dotation en capital. Ces ressources sont constituées de versements de mécènes privés.

Ressources

Le fonds perçoit des ressources de la part de mécènes privés.

Emplois

JAZMIN est un fonds de dotation de distribution, visant à aider d'autres structures poursuivant une mission d'intérêt général.

Le montant reversé au Foyer Hogar de Ninas del Pilar (Argentine) au cours de l'exercice s'élève à 9 000 euros.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 581 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	1 581	1 581	
Charges constatées d'avance			
Total	1 581	1 581	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 408 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	408	408		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (**)				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	408	408		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	408
Total	408

Détail des comptes


Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Créances				
Autres créances				
467100 - Dons manuels à recevoir	1 581,32		1 581,32	2 811,85
	1 581,32		1 581,32	2 811,85
Divers				
Disponibilités				
512100 - Lyonnaise de banque	4 605,50		4 605,50	6 378,84
	4 605,50		4 605,50	6 378,84
ACTIF CIRCULANT	6 186,82		6 186,82	9 190,69
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	6 186,82		6 186,82	9 190,69


Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	9 190,69	10 333,34
	9 190,69	10 333,34
RESULTAT DE L'EXERCICE	-3 411,87	-1 142,65
FONDS PROPRES	5 778,82	9 190,69
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	408,00	
	408,00	
DETTES	408,00	
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	6 186,82	9 190,69

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 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						
754500 - Dons manuels Mécènes	6 519,47	100,00	16 861,85	100,00	-10 342,38	-61,34
	6 519,47	100,00	16 861,85	100,00	-10 342,38	-61,34
Produits d'exploitation	6 519,47	100,00	16 861,85	100,00	-10 342,38	-61,34
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exter						
622600 - Honoraires	814,64	12,50			814,64	
627800 - Prestations de services bancaire	16,70	0,26	24,50	0,15	-7,80	-31,84
	831,34	12,75	24,50	0,15	806,84	NS
Impôts et taxes						
635800 - Autres droits	100,00	1,53			100,00	
	100,00	1,53			100,00	
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
Autres charges						
657000 - Dons reversés	9 000,00	138,05	17 980,00	106,63	-8 980,00	-49,94
	9 000,00	138,05	17 980,00	106,63	-8 980,00	-49,94
Charges d'exploitation	9 931,34	152,33	18 004,50	106,78	-8 073,16	-44,84
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 411,87	-52,33	-1 142,65	-6,78	-2 269,22	198,59
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	-3 411,87	-52,33	-1 142,65	-6,78	-2 269,22	198,59
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-3 411,87	-52,33	-1 142,65	-6,78	-2 269,22	198,59

FONDS DE DOTATION JAZMIN 14 avenue de Savoie BP 147 38110 SAINT CLAIR DE LA TOUR
Déclaration auprès de la Préfecture de l'Isère sous le N° 381-2010-01

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES pour la période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Volume d'activité* (Année de référence 2013) 6 519 €

* correspond au total général du CER

EMPLOIS DE L'EXERCICE		RESSOURCES DE L'EXERCICE	
1 - Missions sociales		1 - Produits de la générosité du public	
1.1 Missions sociales réalisées en France		1.1 Collectés en France	
1.2 Missions sociales réalisées à l'étranger	9 000	1.2 Collectés à l'étranger	
2 - Frais de recherche de fonds		1.3 Donations, legs et produits d'assurance-vie	
2.1 Frais d'appels à la générosité du public		1.4 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	
Frais d'appels et de traitement des dons, legs et autres libéralités		2 - Autres fonds privés	6 519
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés		Entreprises, fondations, produits partages	
Entreprises, fondations, produits partages		3 - Subventions et autres concours publics	
3 - Frais d'information et de communication		4 - Autres produits	
4 - Frais de fonctionnement et autres charges	931	dont cotisations, produits financiers	
5 - Total des Emplois de l'exercice		Activités annexes	
RESSOURCES RESTANT A UTILISER		5- Total des Ressources de l'exercice	6 519
EXCEDENT DE L'EXERCICE		REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES	
TOTAL GENERAL	9 931	DEFICIT DE L'EXERCICE	3 412
		TOTAL GENERAL	9 931

Commentaires sur le Compte Emplois-Ressources

Le fonds de dotation a perçu 6 519 € de ressources de la part de mécènes privés (entreprises).

Les fonds collectés ont fait l'objet d'un reversement à hauteur de 9 000 €.

FONDS DE DOTATION JAZMIN
Déclaré sous le N°381-2010-01 auprès de la Préfecture de l'Isère



RAPPORT MORAL ET D'ACTIVITE
Année 2013

Le fonds de dotation ayant pour dénomination JAZMIN est régi par la loi de modernisation de l'économie n° 2008-776 du 4 août 2008 (JO du 5 août 2008).

Le siège social est fixé 14 Avenue de Savoie 38110 SAINT CLAIR DE LA TOUR (ISERE).

L'objet du fonds de dotation JAZMIN est de soutenir des actions d'intérêt général à caractère social et éducatif, en faveur d'enfants en difficulté ou se trouvant dans une situation d'urgence.

Le fonds de dotation a pour objet de soutenir financièrement des internats ou centres d'accueil pour enfants. Les fonds collectés sont reversés à d'autres personnes morales à but non lucratif et d'intérêt général (fonds « de distribution »). Les actions soutenues par le fonds de dotation sont prioritairement menées à l'étranger.

Les internats ou centres d'accueil, qui sont gérés par les populations locales et/ou des organisations non gouvernementales (ONG), ont notamment pour objectif :

- de soustraire les enfants à leurs conditions de vie quotidienne particulièrement précaires (violences physiques, mendicité, vols, rapt, racket, viols, prostitution, drogue...),
- d'habituer les enfants à retrouver un rythme de vie normal (respect de l'heure du lever, du couché, des repas...),
- d'assurer un suivi médical et psychologique, intégrant par exemple des soins dentaires ou oculaires,
- d'amener les enfants jusqu'à la fin des études secondaires, grâce à un appui scolaire et une aide aux devoirs,
- de ne pas séparer les enfants de leurs parents (fin de semaine et vacances scolaires passées en famille).

I - RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS DE L'ACTIVITE

L'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2013 et clos le 31 décembre 2013 se solde par un résultat déficitaire de 3 411,87 €.

Il se décompose en :

- un résultat d'exploitation déficitaire de 3 411,87 €
- un résultat financier de 0 €
- un résultat exceptionnel de 0 €

Les produits d'exploitation sont constitués par :

- *les dons des mécènes privés (entreprises) : 6 519,47 €*

Les charges d'exploitation sont constituées par :

- *les dons reversés au Foyer Hogar de Ninas des Pilar : 9 000,00 €*
- *des honoraires pour 814,64 €*
- *des frais de publicité des comptes pour 100 €*
- *des frais bancaires : 16,70 €*

Les investissements sont nuls.

II - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2013 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

III - AFFECTATION DES RESULTATS

L'exercice clos le 31 décembre 2013 s'est soldé par un déficit 3 411,87 €.
Le résultat de l'exercice sera affecté au report à nouveau en totalité.

IV - EMPLOI DES RESSOURCES

JAZMIN est un fonds de dotation de distribution, visant à aider d'autres structures poursuivant une mission d'intérêt général.

Le premier foyer d'enfants soutenu financièrement est le foyer d'enfants Hogar de Ninas del Pilar situé à Buenos Aires (Azara 525 – 1267 – Barracas - Argentine).

Ce foyer est administré par la Fondation Junta Parroquia Ntra. Sra. Del Pilar.

Ce foyer accueille tout au long de l'année une quarantaine de petites filles et jeunes filles. Leurs familles vivent dans la rue ou dans les bidonvilles tout autour de Buenos Aires.

SAINT CLAIR DE LA TOUR

Le 15 mai 2014

Le Président du Conseil d'Administration

Monsieur Maurice DUNAND

Michaël DUPLAN

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

JAZMIN

Fonds de dotation

14 Avenue de Savoie

38110 SAINT CLAIR DE LA TOUR

Déclaré sous le n°381-2010-01 auprès de la Préfecture de l'Isère

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Au Conseil d'administration,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels du fonds de dotation JAZMIN, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

L'annexe présente notamment les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des créances.

Dans le cadre de mes appréciations des règles et principes comptables suivis par votre fonds de dotation, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables relatives aux informations fournies dans les notes de l'annexe concernant les éléments exposés ci-dessus. Je me suis également assuré de leur correcte application et évaluation dans les comptes sous revue pour celles des méthodes qui trouvent à s'appliquer.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à LYON,
Le 6 juin 2014



Michael DUPLAN
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon


Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
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 a				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
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 commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	1 581		1 581	2 812
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 606		4 606	6 379
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	6 187		6 187	9 191
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	6 187		6 187	9 191


Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	9 191	10 333
RESULTAT DE L'EXERCICE	-3 412	-1 143
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	5 779	9 191
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		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
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	408	
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	408	
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	6 187	9 191

Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 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	6 519	100,00	16 862	100,00	-10 342	-61,34
Produits d'exploitation	6 519	100,00	16 862	100,00	-10 342	-61,34
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exter	831	12,75	25	0,15	807	NS
Impôts et taxes	100	1,53			100	
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
Autres charges	9 000	138,05	17 980	106,63	-8 980	-49,94
Charges d'exploitation	9 931	152,33	18 005	106,78	-8 073	-44,84
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 412	-52,33	-1 143	-6,78	-2 269	198,59
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	-3 412	-52,33	-1 143	-6,78	-2 269	198,59
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-3 412	-52,33	-1 143	-6,78	-2 269	198,59

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : Fonds de dotation JAZMIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 6 187 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 3 412 euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/06/2014 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

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 euro.

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le fonds de dotation JAZMIN a fait l'objet d'une déclaration de création en date du 10 décembre 2010 auprès de la préfecture de l'Isère.

Son objet est de soutenir des actions d'intérêt général à caractère social et éducatif, en faveur d'enfants en difficulté ou se trouvant dans une situation d'urgence.

Dotations

Le fonds de dotation est sans dotation en capital. Ces ressources sont constituées de versements de mécènes privés.

Ressources

Le fonds perçoit des ressources de la part de mécènes privés.

Emplois

JAZMIN est un fonds de dotation de distribution, visant à aider d'autres structures poursuivant une mission d'intérêt général.

Le montant reversé au Foyer Hogar de Ninas del Pilar (Argentine) au cours de l'exercice s'élève à 9 000 euros.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 581 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	1 581	1 581	
Charges constatées d'avance			
Total	1 581	1 581	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 408 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	408	408		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (**)				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	408	408		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	408
Total	408