

## BILAN ACTIF

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort. Dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement			0	
Frais de recherche et développement			0	
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & val. similaires			0	
Fonds commercial (1)			0	
Autres immobilisations incorporelles			0	
Immobilisations incorporelles en cours			0	
Avances et acomptes			0	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			0	
Constructions			0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	
Autres immobilisations corporelles			0	
Immobilisations grevées de droit			0	
Immobilisations corporelles en cours			0	
Avances et acomptes			0	
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations			0	
Créances rattachées à des participations			0	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			0	
Autres titres immobilisés			0	
Prêts			0	
Autres immobilisations financières			0	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements			0	
En-cours de production de biens			0	
En-cours de production de services			0	
Produits intermédiaires et finis			0	
Marchandises			0	
Avances et acomptes versés sur commandes			0	
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés			0	
Autres créances			0	
Valeurs mobilières de placement			0	
Instruments de trésorerie			0	
Disponibilités	86 876		86 876	82 366
Charges constatées d'avance (3)			0	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>86 876</b>	<b>0</b>	<b>86 876</b>	<b>82 366</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)			0	
Primes de remboursement des emprunts (IV)			0	
Ecart de conversion actif (V)			0	
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>86 876</b>	<b>0</b>	<b>86 876</b>	<b>82 366</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

	31/12/2013	31/12/2012
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	85 500	82 000
<i>Dont dotation consommable</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	366	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	1 010	366
<b>Autres fonds propres</b>		
Fonds propres avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>86 876</b>	<b>82 366</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>86 876</b>	<b>82 366</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	0	0
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations		
Autres produits		
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)</b>	0	0
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	149	491
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)</b>	149	491
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	-149	-491
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 159	857
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	1 159	857
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	0	0
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	1 159	857
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	1 010	366

## COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Impôts sur les bénéfices (IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 159</b>	<b>857</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>149</b>	<b>491</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>1 010</b>	<b>366</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>1 010</b>	<b>366</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		
dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	

## Annexes

### Règles et méthodes comptables :

#### Préambule :

Le bilan de l'exercice clos le 31/12/2013 présente un total de 86 876 euros.  
Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, présente un excédent de 1 010 €.

Les comptes sont présentés en euros.

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

#### Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels de l'exercice 2013 ont été établis conformément aux dispositions du règlement CRC 2009-01 du 3 décembre 2009 relatifs aux règles applicables aux fondations et fonds de dotation et modifiant le règlement CRC 99-01 du comité de la réglementation comptable.

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 un autre,
- indépendance des exercices.

### Notes sur les postes de bilan :

#### ❖ Disponibilités :

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

#### ❖ Les fonds propres :

La dotation initiale en capital du fonds de dotation se décompose comme suit :  
- d'un don en numéraire du fondateur à hauteur de 1 000 €

Conformément aux statuts la dotation en capital du fonds de dotation pourra être complétée par les donations et legs qui pourront lui être ultérieurement consentis par toute personne.

La dotation du fonds est consommable.

La consommation de la dotation intervient dans les conditions définies par le conseil d'administration.

Libellés	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Affectation Résultat	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C		D=A+B-C
<b>FONDS PROPRES</b>					
Fonds propres sans droit de reprise					
<i>Dotation consommable</i>	82 000	3 500			85 500
<i>Dotations consommables inscrites au compte de résultat</i>					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		366			366
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>366</b>	<b>1010</b>		<b>-366</b>	<b>1010</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
Fonds propres avec droit de reprise					
Résultats sous contrôle des tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droits des propriétaires (Commodat)					
<b>Total</b>	<b>82 366</b>	<b>4 876</b>		<b>-366</b>	<b>86 876</b>

### Notes sur les postes du compte de résultat :

#### ❖ Ressources du fonds :

Conformément aux statuts, les ressources du fonds de dotation sont celles légalement autorisées.

#### Principe de comptabilisation des ressources :

Lorsque le fonds reçoit des droits ou des biens de toute nature, des dons manuels ou de mécénat qui ne relèvent pas de l'appel à la générosité publique, des libéralités, il n'y a pas d'affectation possible en ressources, toutes les sommes sont affectées à la dotation dans les fonds propres.

Les revenus tels que les produits financiers, les revenus de location, d'immeuble, les produits issus d'une donation temporaire d'usufruit, les produits de rétribution de services rendus, les recettes tirées de l'organisation de formation constituent des ressources qui sont comptabilisés dans les produits d'exploitation du compte de résultat.

Pour les dons manuels issus de l'appel à la générosité publique, les dispositions précisent que la collecte ira à la dotation mais que les dons peuvent être affectés, par décision du conseil d'administration, aux ressources du fonds.

La quote-part de dotations consommables virée au compte de résultat, qui est affectée au résultat sur décision du conseil d'administration, alimente également les ressources du fonds en vue de financer les activités opérationnelles ou de redistribution du fonds.

### **Fiscalité :**

Le fonds de dotation bénéficie du régime fiscal applicable aux organisations sans but lucratif. Il n'est donc pas soumis aux impôts commerciaux (IS de droit commun, taxe professionnelle, TVA) dès lors qu'il n'exerce pas d'activités lucratives au sens du code général des impôts. Toutefois, quand la dotation du fond est consommable, les revenus patrimoniaux de ce dernier sont assujettis à l'IS à taux réduit.

Au 31/12/2013 le fonds Partenaires Solidaires ne dispose pas de revenus patrimoniaux.

### **Engagements et autres informations**

#### ❖ Engagements reçus

*Néant*

#### ❖ Contributions volontaires en nature

Néant.