

ETATS FINANCIERS

ANNEXE



BILAN SYNTHETIQUE

CTA *** NEWMODEL CTA ***

Edition du : 01/01/2014 au 31/12/2014

Soldes N-1 de l'exercice

Avec brouillard

Hors simulation

ACTIF	Exercice N		N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions				
Actif immobilisé :				Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles				Capital		
- Fonds commercial				Ecart de réévaluation		
- Autres				Réserves :		
Immobilisations corporelles				- Réserve légale		
Immobilisations financières				- Réserves réglementées		
TOTAL I				- Autres		
Actif circulant :				Report à nouveau	3 508	4 514
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	164	(1 006)
Marchandises				Provisions réglementées		
Autres et comptes versés sur ordres				TOTAL I	3 672	3 508
Crédits et comptes rattachés				Provisions pour risques et charges (II)		
Crédits et comptes rattachés				Dettes		
Autres	4 830		2 465	Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement			54 689	Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	51 201			Fournisseurs et comptes rattachés		
Caisse			57 154	Autres	47 359	53 646
TOTAL II	56 031		57 154	TOTAL III	47 359	53 646
Charges constatées d'avance (III)				Produits constatés d'avance (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	56 031		57 154	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	56 031	57 154

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

CTA *** NEWMODEL CTA ***
Edition du : 01/01/2014 au 31/12/2014
Soldes N-1 de l'exercice

Avec brouillard Hors simulation

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION :			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises		
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)		
Stocks d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Charges externes	2 380	2 310	Subventions d'exploitation		
Impôts, taxes et versements assimilés			Autres produits	75 231	69 819
Dotations au personnel			Produits financiers		
Charges sociales					
Dotations aux amortissements					
Dotations aux provisions					
Charges financières	72 687	67 458			
TOTAL (I)	75 067	69 768	TOTAL (I)	75 231	69 819
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)			PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	75 067	70 848	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	75 231	69 842
BENEFICE OU PERTE	164	(1 006)			
TOTAL GENERAL	75 231	69 842	TOTAL GENERAL	75 231	69 842

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2014 :

Dont le total du bilan est de 56031 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 164 Euros.

L'exercice 2014 a une durée de 12 mois.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par la Trésorière du fonds de dotation.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2014 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.

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 frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

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

Le fonds de dotation « la Providence » n'a réalisé aucun investissement au cours de la période 2014.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Séparation des exercices

Les charges à payer, les produits à recevoir et les charges et produits constatés d'avance constituent des opérations à caractère habituel.

Exigibilité des créances et dettes

Les créances et dettes figurant au bilan du 31 décembre 2014 sont exigibles à moins d'un an.

Frais de gestion

Les frais de gestion correspondent à 3.5 % des dons perçus. La méthode retenue est identique à celle de l'exercice précédent. Cela représente, pour l'année 2014, une ressource s'élevant à 2 544 €.

Les charges de fonctionnement 2014 couvertes par les frais de gestion s'élèvent à 2 380 €.

Fonds dédiés

Le conseil d'administration du fonds de dotation a décidé de constituer des fonds dédiés pour 2014 à hauteur de 5 000 €.

Ces fonds sont destinés à pallier une baisse éventuelle de collecte ou pouvoir compléter le financement d'un projet à soutenir.

Ces fonds sont prélevés sur les dons à répartir et non affectés, collectés en 2012 et 2013 respectivement à hauteur de 2 900 € et 2 100 €.

Autres dettes

Il s'agit principalement de dons collectés au profit de projets engagés à Madagascar.

Le conseil d'administration juge que les conditions d'organisation locales ne sont momentanément pas réunies pour soutenir ces projets. Le conseil a décidé de reporter le versement des fonds correspondants.

FONDS DE DOTATION LA PROVIDENCE
EXERCICE 2011

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (colonne 1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (colonne 3)
1. Missions sociales (ou « dépenses opérationnelles »)		72 686,65 €
1.1. Réalisées en France		
– Actions réalisées directement	- €	
– Versements à d'autres organismes agissant en France	- €	
1.2. Réalisées à l'étranger		
– Actions réalisées directement	- €	
– Versements à un organisme central ou d'autres organismes	72 686,65 €	
2. Frais de recherche de fonds		- €
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	- €	
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés	- €	
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	- €	
3. Frais de fonctionnement	2 380,09 €	2 380,09 €
		75 066,74 €
I – Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat	75 066,74 €	
II – Dotations aux provisions	- €	
III – Engagements à réaliser sur ressources affectées	- €	
IV – Excédent de ressources de l'exercice	163,92 €	
Total général	75 230,66 €	
V – Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public	- €	- €
VI – Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public	- €	- €
VII – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	- €	75 066,74 €
Évaluations des contributions volontaires en nature		
Missions sociales	- €	
Frais de recherche de fonds	- €	
Frais de fonctionnement et autres charges	- €	
Total	- €	

RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (colonne 2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (colonne 4)
Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		3 508,00 €
1. Ressources collectées auprès du public		75 230,66 €
1.1. Dons et legs collectés		
– Dons manuels non affectés	4 344,00 €	
– Dons manuels affectés	68 342,65 €	
– Legs et autres libéralités non affectés	- €	
– Legs et autres libéralités affectés	- €	
1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	2 544,01 €	
2. Autres fonds privés	- €	
3. Subventions et autres concours publics	- €	
4. Autres produits	- €	
I – Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat	75 230,66 €	
II – Reprises des provisions	- €	
III – Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs	- €	
IV – Variation des fonds dédiés collectés auprès du public		- €
V – Insuffisance de ressources de l'exercice	- €	
Total général	75 230,66 €	75 230,66 €
VI – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		75 066,74 €
Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		3 671,92 €
Évaluations des contributions volontaires en nature		
Bénévolat	- €	
Prestations en nature	- €	
Dons en nature	- €	
Total	- €	