

ARRETE DES COMPTES AU 31 DECEMBRE 2014

FONDS DOTATION PETITE MONTAGNE ASS

ROUTE DE MONTDIDIER

39240 AROMAS

0297

B I L A N - A C T I F

FONDS DOTATION PETITE MONTAGNE

31 DECEMBRE 2014



INTITULES	BRUT	DEPR./AMORT.	NET	31/12/13
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES <i>272100 Titres immobilises</i>	76		76	76
*** TOTAL	76		76	76
ACTIF CIRCULANT				
CREANCES				
AUTRES CREANCES <i>468700 Divers pdst a recevoir</i>				280
DIVERS				
DISPONIBILITES <i>512100 Credit cooperatif</i>	4.878		4.878	9.017
*** TOTAL	4.878		4.878	9.297
ECARTS DE CONVERSION ACTIF	1		1	
*** TOTAL ACTIF	4.955		4.955	9.373

0297

B I L A N - P A S S I F

FONDS DOTATION PETITE MONTAGNE

31 DECEMBRE 2014

**I N T I T U L E S****31/12/14****31/12/13****FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES****FONDS PROPRES**101000 *Fonds associatifs*

7.682

4.810

FONDS SANS DROIT DE REPRISE102100 *Fds assoc.ss droit reprise*

1.500

1.500

R E S U L T A T D E L'EXERCICE

5.007 DE

2.872 EX

***** TOTAL**

4.175

9.182

D E T T E S**DETTE FOURNISS.&CPTES RATTACH**401000 *Fournisseurs*

240

191

408100 *Fo factures non parvenues*

540

TOTAL DETTES FOURNISS.&CPTES RATTACH

780

191

***** TOTAL**

780

191

***** TOTAL PASSIF**

4.955

9.373

0297

COMPTES DE RESULTAT

FONDS DOTATION PETITE MONTAGNE

31 DECEMBRE 2014



INTITULES	31/12/14	% C.A.	31/12/13	% C.A.
CHARGES D'EXPLOITATION				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXT.				
622600 Honoraires comptables	240		191	
622610 Honoraires cac	540			
623100 Annonces legales	50		50	
627500 Services bancaires	78		48	
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXT.	908		289	
**TOTAL CHARGES EXPLOITATION	908		289	
*** RESULTAT D'EXPLOITATION	(908)		(289)	
PRODUITS FINANCIERS				
D'AUTRES VAL.MOB.&CREANCES ACT				
762100 Pds titres immobilises	1		2	
***TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1		2	
***RESULTAT FINANCIER	1		2	
***RESULTAT CRT AVANT IMPOTS	(907)		(287)	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PROD.EXC. / OPERATIONS GESTION				
771300 Dons recus	52.100		3.160	
***TOTAL PRODUITS EXCEPTION.	52.101		3.160	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				

0297

COMPTE DE RESULTAT

FONDS DOTATION PETITE MONTAGNE

31 DECEMBRE 2014



I N T I T U L E S	31/12/14	% C.A.	31/12/13	% C.A.
CHARGES EXC./OPER. DE GESTION <i>671300 Dons</i>	56. 201			
***TOTAL CHARGES EXCEPTIONN.	56. 201		1	
***RESULTAT EXCEPTIONNEL	(4. 100)		3. 159	
***TOTAL DES P R O D U I T S	52. 102		3. 162	
***TOTAL DES C H A R G E S	57. 109		290	
*** R E S U L T A T S :	(5. 007) DE		2. 872 EX	
D E F I C I T	5. 007, 48			

ANNEXE

Total du bilan : 4.955 €**Résultat : - 5.007,48 €**

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31 décembre 2014.

I. PRESENTATION DES COMPTES

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan
- le compte de fonctionnement
- l'annexe

Leur présentation est faite de manière comparative : en face des comptes de l'exercice sont donnés, en rappel, les comptes de l'exercice précédent.

II. METHODES GENERALES

➤ Convention de principe

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 l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments est la méthode des coûts historiques.

➤ Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

➤ Changement de méthode comptable

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu au cours de l'exercice.

➤ Immobilisations

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires ou à leur coût de production).

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	76			76
TOTAL	76	-	-	76

Base amortissable

Le montant amortissable d'un actif est égal à sa valeur brute diminuée de sa valeur résiduelle. Cette dernière n'est toutefois prise en compte que lorsqu'elle est à la fois significative et mesurable.

➤ Amortissements

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL	-	-	-	-

Le début de constatation des amortissements est la date de mise en service de l'actif.

Le plan d'amortissement est défini à la date d'entrée du bien à l'actif ; il est révisé si les conditions d'utilisation changent.

➤ Stocks : N/A

➤ 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.

III. TABLEAU DES TITRES AU 31 DECEMBRE 2014

Désignation	Valeur acquisition	Valeur boursière	+ valeur latente
TOTAL	-	-	-

IV. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A+B-C
Fonds associatifs	4.810	2.872		7.682
Fonds sans droit de reprise	1.500	-	-	1.500
Résultat de l'exercice	2.872	- 5.007	2.872	- 5.007
TOTAL	9.182	- 2.135	2.872	4.175

V. TABLEAU DES PROVISIONS

Situations et mouvements	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Rubriques				
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour dépréciations				
TOTAL	-	-	-	-

Les provisions réglementées correspondent aux réserves de trésorerie et de plus-values sur cessions d'éléments d'actifs constituées en accord avec la Direction des Services Sociaux du Département dans le cadre de l'affectation des financements et excédents de l'établissement.

Les provisions pour charges sont établies pour faire face aux conséquences financières de la mise en place de la réduction du temps de travail.

VI. ENGAGEMENTS

L'association n'a conclu aucun contrat de crédit-bail.

VII. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Dons reçus	52.100
TOTAL	52.100
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Dons versés	56.201
TOTAL	56.201

VIII. ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances				à moins 1 an	à plus 1 an	à plus 5 ans
		à moins 1 an	à plus 1 an					
Créances de l'actif immobilisé Créances rattachées à des Participations Prêts Autres				Emprunts obligataires convertibles Convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit dont : - à 2 ans au maximum à l'origine - à plus de 2 ans à l'origine Emprunts & dettes financières diverses Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales & sociales Dettes sur immobilisations & comptes rattachés Autres dettes Pensions à reverser Prises en charge Allocations logement Mutuelle	780			
Créances de l'actif circulant Créances usagers et comptes rattachés Autres Charges constatées d'avance Produits à recevoir Subventions à recevoir Fournisseurs avances et acomptes					780			
TOTAL	-	-	-		780	780		

FONDS DE DOTATION PETITE MONTAGNE

RAPPORT D'ACTIVITE ET FINANCIER 2014 CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 25 AVRIL 2015

1. RAPPORT D'ACTIVITE

L'année 2014 a été marquée par l'achèvement et la mise en service du nouveau bâtiment de la maison de retraite.

Le fonds de dotation a contribué à l'équipement de ce nouveau bâtiment par l'acquisition et le don de divers matériels à l'EHPAD de l'association Notre Maison:

- une cloison mobile séparant le salon de la salle à manger
- une baignoire balnéo et le lève personne adapté
- un bac à shampoing et un siège pour l'espace bien-être

Ces actions ont été possibles grâce aux dons reçus en 2014 :

REGNIER René	120 €
BONNEVILLE André	200 €
LEDONIA EXPERTISE	400 €
MEYNIER Jacques	100 €
GUYON Michel	100 €
PERRIER Gérard	30 €
LUCIUS Marie-France	450 €
MARILLER Denis	100 €
SEGUIN Josseline	600 €
SACAM SQUARE HABITAT	50 000 €

2. RAPPORT FINANCIER

Les comptes de l'exercice 2014 ont été établis selon les mêmes règles et méthodes comptables que l'exercice précédent.



Le total du bilan s'établit, au 31 décembre 2014, à 4.955 €, contre 9.373 € en 2013.

ACTIF

L'actif immobilisé pour 76 € correspond à des titres immobilisés.

L'actif circulant pour 4.878 € correspond aux disponibilités.

PASSIF

Le passif du bilan comprend les fonds propres, les fonds dédiés et les dettes.

Les fonds propres s'élèvent à 4.175 €. Ils représentent 84,26 % du total du bilan.
L'année précédente, ils s'élevaient à 9.182 € et représentaient 97,96 % du total du bilan.

Les dettes pour 780 €, correspondent aux dettes fournisseurs et comptes rattachés. Elles s'élevaient à 191 € l'exercice précédent.

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS

L'ensemble des produits s'élève à 52.102 €, contre 3.162 € en 2013, ils correspondent à des dons reçus.

CHARGES

L'ensemble des charges s'élève à 57.109 €, contre 290 € en 2013.

Les charges de fonctionnement s'élèvent à 908 €.

Les charges exceptionnelles sont constituées de dons effectués pour 56.201 €.

RESULTAT

Le résultat de fonctionnement est négatif de 908 €, contre un déficit de 289 € l'année précédente.

Après prise en compte du résultat exceptionnel négatif de 4.100 €, le résultat de l'exercice se traduit par un déficit de 5.007 €.

CONCLUSION

L'exercice 2014 se traduit par une exploitation déficitaire. Le résultat s'élève à – 5.007 €.

Les fonds propres représentent 84,26 % du total du bilan.

Les disponibilités s'élèvent à 4.878 €.

Fonds de Dotation Petite Montagne
39240 AROMAS

Association Loi 1901
Siret : 79100493000016

TEXTE DES RESOLUTIONS SOUMISES

AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

du 25 Avril 2015

1^{ère} résolution

Le Conseil d'Administration après avoir entendu le rapport financier sur l'activité de l'association au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2014, et le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, les approuve dans leur totalité tels qu'ils lui ont été présentés.

2^{ème} résolution

Le Conseil d'Administration après présentation du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées, l'approuve dans sa totalité tel qu'il lui a été présenté.

3^{ème} résolution

Le Conseil d'Administration décide d'affecter le résultat en fonds associatif – 5.007,48 €.