

FONDS DE DOTATION AFEH

8 rue BRILLAT SAVARIN
75013 PARIS

LVDS

Experts-Comptables

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2020 au 31/12/2020

Sommaire

Compte-Rendu de Travaux	2
Bilan	4
ACTIF	4
<i>Immobilisations incorporelles</i>	4
<i>Immobilisations corporelles</i>	4
<i>Immobilisations financières</i>	4
<i>Actif circulant</i>	4
PASSIF	5
<i>Fonds propres</i>	5
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	5
<i>Provisions</i>	5
<i>Dettes</i>	5
<i>Engagements reçus</i>	5
<i>Engagements donnés</i>	6
Compte de résultat	8
<i>Produits d'exploitation</i>	8
<i>Charges d'exploitation</i>	8
<i>Produits financiers</i>	8
<i>Charges financières</i>	8
<i>Produits exceptionnels</i>	9
<i>Charges exceptionnelles</i>	9
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	9
Annexe aux comptes annuels	11
Annexe association	11
PREAMBULE	11
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	11
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	12
METHODE GENERALE	12
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	12
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	13
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	14
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	15
Bilan détaillé	17
ACTIF	17
ACTIF IMMOBILISE	17
<i>Immobilisations incorporelles</i>	17
<i>Immobilisations corporelles</i>	17
<i>Immobilisations financières</i>	17
ACTIF CIRCULANT	17
PASSIF	18
FONDS PROPRES	18
FONDS REPORTES ET DEDIES	18
PROVISIONS	18
DETTES	18
<i>Engagements reçus</i>	18
<i>Engagements donnés</i>	18
Compte de résultat détaillé	20
<i>Produits d'exploitation</i>	20
<i>Charges d'exploitation</i>	20
<i>Produits financiers</i>	20
<i>Charges financières</i>	20
<i>Produits exceptionnels</i>	20
<i>Charges exceptionnelles</i>	20
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	20

FONDS DE DOTATION AFEH

Rapport de présentation

Compte-Rendu de Travaux

Compte-Rendu de Travaux **du professionnel de l'expertise comptable**

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise FONDS DE DOTATION AFEH pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 .

Ces comptes annuels, qui comportent 21 pages, sont joints au présent compte-rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	184 118,10 Euros
Chiffre d'affaires	Euros
Résultat net comptable	169 118,10 Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes à l'exception de :

- la matérialité des opérations,
- la valorisation des stocks à l'ouverture et à la clôture de l'exercice,
- le contrôle interne n'a pas été apprécié,

Le présent compte-rendu ne se prononce pas sur la régularité et la sincérité des comptes pour lesquelles les lecteurs voudront bien se reporter au rapport du Commissaire aux Comptes.

Fait à BRIVE
Le 30/06/2021

Signature de l'Expert-Comptable

CABINET LARRIBE VALVO

FONDS DE DOTATION AFEH

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Néant	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)					
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations	169 325		169 325		169 325
. Autres					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	14 794		14 794		14 794
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	184 118		184 118		184 118
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	184 118		184 118		184 118

Bilan(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Néant	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	15 000		15 000
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	169 118		169 118
Situation nette (sous total)	184 118		184 118
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	184 118		184 118
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)			
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	184 118		184 118
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Néant	Variation
Engagements donnés			

FONDS DE DOTATION AFEH

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Néant	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie	169 325		169 325	N/S
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)	169 325		169 325	N/S
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	206		206	N/S
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)	206		206	N/S
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	169 118		169 118	N/S
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Néant	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	169 118		169 118	N/S
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	169 325		169 325	N/S
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	206		206	N/S
EXCEDENT OU DEFICIT	169 118		169 118	N/S
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

FONDS DE DOTATION AFEH

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

Annexe association

PREAMBULE

Le fonds de Dotation AFEH a été créé le 3 janvier 2020 afin d'étendre et développer les actions de l'AFEH et la soutenir en informant, conseillant, accompagnant les familles adhérentes tout au long du parcours de vie de l'enfant quels que soient l'âge et le type de handicap.

Afin de permettre la réalisation de son objet, le fonds mettra en œuvre tous les moyens qu'il jugera appropriés, et en particulier :

- des actions d'information et d'éducation, qu'il s'agisse d'actions auprès des populations concernées, de la formation des acteurs intervenants au niveau local ou de l'organisation de conférences ou colloques afin notamment de faire connaître des pratiques pouvant servir de référence,
- le soutien direct dans l'accompagnement des familles, notamment des aides financières pour:
 - l'aménagement du logement
 - l'achat de véhicule adapté
 - l'achat de fauteuil électrique
 - l'achat de tout matériel qui peut apporter de l'aide et faciliter la vie de la personne en situation de handicap
- le fonds de dotation soutiendra et apportera de l'aide financière à l'activité vacances adaptées de l'AFEH.

Les ressources du fonds de dotation AFEH se composent de toutes les recettes autorisées par la loi et les statuts. L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

Il s'agit du premier exercice depuis la création de l'entreprise.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 184 118,10 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 169 118,10 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le 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 l'autre,
- indépendance des exercices,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Dotations initiales :

Le fonds de dotation a été constitué avec une dotation initiale de 15 000 euros. Elle peut être complétée par des dotations complémentaires avec l'accord du conseil d'administration, notamment en capital, en propriétés et droit immobiliers en autres biens et droit ou en donation temporaires d'usufruit.

La dotation est apportée au fonds à titre gratuite et irrévocable

Ressources :

Les ressources du fonds de dotation comprennent :

Les revenus de sa dotation

Les produits des activités prévues aux statuts

Les produits d'éventuelles rétribution pour services rendus

Les produits des appels à la générosité publique qu'il a été autorisé à faire.

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Immobilisations destinées à être cédées		100 000	100 000	
TOTAL		100 000	100 000	

Les immobilisations enregistrent les biens immobiliers reçus par legs ou donation et destinés à être cédés.

Sur l'exercice le Fonds de dotation a reçu un bien 100 000 euros qui a été revendu 82 000 euros le 29 mai 2020

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise			15 000		15 000
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice			169 118		169 118
Dont générosité du public					
Situation nette			184 118		184 118
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL			184 118		184 118
TOTAL dont générosité du public					

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Legs, donations et assurances-vie

	Montants
PRODUITS	
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits « legs ou donations » définie à l'article 213-9	187 325
Prix de vente de biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	82 000
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
CHARGES	
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	100 000
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report de fonds reportés liés aux legs ou donations	
Solde de la rubrique	169 325

FONDS DE DOTATION AFEH

Bilan détaillé

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Néant	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
<i>Immobilisations financières</i>					
TOTAL (I)					
ACTIF CIRCULANT					
. Créances reçues par legs ou donations 46100000 CREANCES A RECEVOIR LEG	169 325 169 325		169 325 169 325		169 325 169 325
Disponibilités 51401000 CHEQUES POSTAUX	14 794 14 794		14 794 14 794		14 794 14 794
TOTAL (II)	184 118		184 118		184 118
TOTAL ACTIF	184 118		184 118		184 118

Bilan détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Néant	Variation
FONDS PROPRES			
. Fonds propres statutaires	15 000		15 000
10231000 DOTATION NON CONSOMPTIBLE INITIALE	15 000		15 000
Excédent ou déficit de l'exercice	169 118		169 118
Situation nette (sous total)	184 118		184 118
TOTAL (I)	184 118		184 118
FONDS REPORTES ET DEDIES			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
TOTAL (IV)			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	184 118		184 118
Engagements reçus			
Engagements donnés			

FONDS DE DOTATION AFEH

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Néant	Variation	%
Produits d'exploitation				
Legs, donations et assurances-vie	169 325		169 325	N/S
67540000 VNC immo reçues en lesg	-100 000		- 100 000	N/S
75432000 LEGS	187 325		187 325	N/S
77540000 Prix de cession des immo reçue	82 000		82 000	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	169 325		169 325	N/S
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	206		206	N/S
62780000 FRAIS TENUE COMPTE CCP	89		89	N/S
62785000 FRAIS ABONNEMENT LBP NET	117		117	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	206		206	N/S
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	169 118		169 118	N/S
Produits financiers				
Charges financières				
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	169 118		169 118	N/S
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Total des produits (I + III + V)	169 325		169 325	N/S
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	206		206	N/S
EXCEDENT OU DEFICIT	169 118		169 118	N/S
Evaluation des contributions volontaires en nature				

LVDS Centre Ouest

Siège Social : 3 chemin des Versannes - CS 20099 - 87203 **SAINT-JUNIEN**

Bureau : 68 rue Armand Barbès - 87100 **LIMOGES**

Bureau : 13 place du Général de Gaulle - 16700 **RUFFEC**

LVDS Massif Central

Siège Social : 2-3 parc d'activités du Bois Saint-Michel - 19200 **USSEL**

Bureau : 8 avenue de la gare - 19400 **ARGENTAT**

LVDS Périgord

Siège Social : 13 rue Romaine - BP 4034 - 24004 **PÉRIGUEUX** Cedex

Bureau : 6 place de l'Hôtel-de-Ville - 24260 **LE BUGUE**

Bureau : 6 et 8 boulevard Eugène Leroy - 24200 **SARLAT**

LVDS Expertise Terrasson

Z.I. Du Coutal - 8 rue Jean-Baptiste SAY - 24120 **TERRASSON**

LVDS Expertise Tulle

58 bis avenue Victor Hugo - 19000 **TULLE**

AGRILIM Gestion

Siège Social : 58 bis avenue Victor Hugo - 19000 **TULLE**

Bureau : 11 bis avenue du Général de Gaulle - 19140 **UZERCHE**

SERIN Expertise

16 A Cours Sablon - 63000 **CLERMONT-FERRAND**

Cabinet AUCHABIE

20 avenue Édouard Herriot - 19100 **BRIVE-LA-GAILLARDE**

Z&M Conseil

1 rue Martinet - 23000 **GUÉRET**

Cabinet LARRIBE-VALVO

11 rue de la Fontaine Bleue - CS 10113 - 19103 **BRIVE-LA-GAILLARDE** Cedex

LVDS Audit

Siège Social : 11 rue de la Fontaine Bleue - CS 70119 - 19103 **BRIVE-LA-GAILLARDE** Cedex

Bureau : 16 A Cours Sablon - 63000 **CLERMONT-FERRAND**

AUDY & ASSOCIÉS

Siège Social : 19 avenue de Messine - 75008 **PARIS**

Bureau : 2-3 parc d'activités du Bois Saint-Michel - 19200 **USSEL**

Audit Arnaudeau et Associés

68 rue Armand Barbès - 87100 **LIMOGES**