

## **FOND'ACTION ENTRAIN**

5, boulevard Camille-Flammarion

13001 MARSEILLE

## **COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/12/2017**

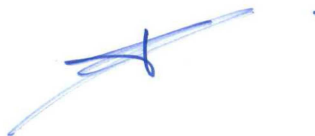
Fait à Aix-en-provence,

Le 09/05/2018

**Marc BERNARD**  
Expert-comptable



**Pierre-Yves BRYSELBOUT**  
Expert-comptable



**Hugo ROBERT**  
Expert-comptable



## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

FOND'ACTION ENTRAIN  
5 Boulevard Camille Flammarion  
13001 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/12/2016 au 31/12/2017.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	73 446.14 Euros
- Produits d'exploitation,	Euros
- Résultat net comptable,	1 083.14 Euros

Fait à PUYRICARD  
Le 09/05/2018

ROBERT Hugo  
Expert-Comptable

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 13			Exercice N-1
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations	168		168		
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>Total II</b>	168		168	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	<b>Créances (3)</b>				
	Clients et comptes rattachés				
	Autres créances				
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	73 278		73 278		
Charges constatées d'avance (3)					
	<b>Total III</b>	73 278		73 278	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	73 446		73 446	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2017 13	<b>Exercice N-1</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	62 344	
	<b>Réserves</b> Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	1 083	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total I</b>	63 427	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total III</b>		
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses  Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  <b>Dettes d'exploitation</b> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales  Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	10 019	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total IV</b>	10 019	
	Ecarts de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	73 446	

(1) Dont à moins d'un an

10 019

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 13			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services						
<b>Chiffre d'affaires NET</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			52 656		52 656	
Autres produits						
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			52 656		52 656	
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			51 573		51 573	
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			51 573		51 573	
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			1 083		1 083	
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2017 13			
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>				
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		1 083	1 083	
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>				
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		52 656	52 656	
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		51 573	51 573	
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		1 083	1 083	

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2017 13	<b>Exercice N-1</b>
AUTRES PARTICIPATIONS	167.75	
26100000 Titres de participation	167.75	
<b>Total II</b>	167.75	
DISPONIBILITES	73 278.39	
51200100 Credit cooperatif	73 278.39	
<b>Total III</b>	73 278.39	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	73 446.14	

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2017 13	<b>Exercice N-1</b>
CAPITAL	62 343.84	
10210000 Dotations en capital	62 343.84	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	1 083.14	
<b>Total I</b>	63 426.98	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 019.16	
40100000 Fournisseurs	2 939.16	
40810000 Fournisseurs - fnp	7 080.00	
<b>Total IV</b>	10 019.16	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	73 446.14	



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 13	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Chiffre d'affaires NET</b>				
AUTRES PRODUITS	52 656.16		52 656.16	
75700000 Qp de dotations consommables	52 656.16		52 656.16	
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	52 656.16		52 656.16	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	51 573.02		51 573.02	
60400000 Achats d'études et prestations	1 827.16		1 827.16	
61850000 Frais de colloques, séminaires	12 972.84		12 972.84	
62260100 Honoraires comptables	1 680.00		1 680.00	
62260200 Honoraires commissariat	7 200.00		7 200.00	
62260300 Honoraires juridiques	21 798.24		21 798.24	
62270000 Frais d'actes et de contentieu	150.00		150.00	
62300000 Publicité, publications, relat	1 648.80		1 648.80	
62310000 Annonces et insertions	1 799.35		1 799.35	
62360000 Catalogues et imprimés	1 788.00		1 788.00	
62700000 Services bancaires et assimilé	708.63		708.63	
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	51 573.02		51 573.02	
<b>Résultat d'exploitation</b>	1 083.14		1 083.14	
<b>Résultat courant avant impôts</b>	1 083.14		1 083.14	
<b>Total des produits</b>	52 656.16		52 656.16	
<b>Total des charges</b>	51 573.02		51 573.02	
<b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>	1 083.14		1 083.14	

## **ANNEXE**

Exercice du 01/12/2016 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 73 446.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un excédent de 1 083.14 Euros.

L'exercice a une durée de 13 mois, couvrant la période du 01/12/2016 au 31/12/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes: continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément au CRC 99-01 applicable aux fonds de dotation.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## **ANNEXE**

Exercice du 01/12/2016 au 31/12/2017

### **Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Fournisseurs et comptes rattachés	10 019	10 019		
<b>TOTAL</b>	10 019	10 019		

### **Disponibilités en Euros**

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