

ASSOCIATION FOND' ACTIONS INITIATIVES

Recevoir & gérer des dons

10 Avenue Georges Auric

72021 LE MANS CEDEX 2

Siret :

Comptes Annuels

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Sommaire

Attestation de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
3. Détail du Bilan	12
Détail du Bilan	13
4. Détail du Compte de Résultat	15
Soldes Intermédiaires de Gestion	16
Détail du Compte de Résultat	17

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION FOND' ACTIONS INITIATIVES pour l'exercice du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2019 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

	Montant en euros
Total bilan	148 995
Produits d'exploitation	339 248
Résultat net comptable (Excédent)	73 548

A LE MANS
Le 02 mars 2020

Pour STREGO

Cédric GERARD
Expert-comptable

Julien CHOLLET
Directeur de mission

Etats Financiers



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles (1)	610		610	610
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières (2)				
TOTAL I	610		610	610
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres Créances				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	148 385		148 385	74 797
Charges constatés d'avance (3)				
TOTAL II	148 385		148 385	74 797
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	148 995		148 995	75 407
1) Dont droit au bail				
2) Dont à moins d'un an				
3) Dont à plus d'un an				

Bilan Passif

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
-Fonds associatifs sans droit de reprise		
-Ecart de réévaluation		
-Réserves		
-Report à nouveau	73 317	75 617
-Résultat de l'exercice	73 548	-2 300
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
-Apports		
-Legs et donations		
-Autres fonds associatifs		
-Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement (sur biens non renouvelables)		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	146 865	73 317
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total II		
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs	2 130	2 090
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	2 130	2 090
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	148 995	75 407
1) Dont à plus d'un an		2 090
Dont à moins d'un an	2 130	
2) Dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banques		

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens et services	339 248	313 510
Montant net du chiffre d'affaires	339 248	313 510
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Cotisations		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	339 248	313 510
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés		
Charges externes (3) (4)	266 015	316 152
Impôts et taxes		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Sur risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	266 015	316 152
RESULTAT D'EXPLOITATION	73 233	-2 642
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
- Excédent ou déficit transféré		
- Déficit ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions VMP		
Autres produits financiers	315	342
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	315	342
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions VMP		
Autres charges financières		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		
RESULTAT FINANCIER	315	342
RESULTAT COURANT	73 548	-2 300

Compte de Résultat (suite)

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion		
Sur opération en capital		
Reprises sur provisions et transfert de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opération de gestion		
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés au résultat		
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Total des Produits	339 563	313 851
Total des Charges	266 015	316 152
EXCEDENT OU DEFICIT	73 548	-2 300
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Ressources		
Bénévolat	8 391	8 693
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	8 391	8 693
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations	8 391	8 693
Personnel bénévole		
Total	8 391	8 693
1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
3) Crédit-bail mobilier		
4) Crédit-bail immobilier		

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FOND' ACTIONS INITIATIVES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 148 995 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 73 548 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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 avec sincérité 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. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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 droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	610			610
Immobilisations incorporelles	610			610
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	610			610

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 130 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 130	2 130		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	2 130	2 130		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 130
Total	2 130

Détail du Bilan



Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Licences, marques</i>	610,00		610,00	610,00
Concessions, brevets et droits assimilés	610,00		610,00	610,00
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Total I	610,00		610,00	610,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
<i>Compte courant caisse d'épargne</i>	8 728,21		8 728,21	15 455,50
<i>CSL Caisse d'Epargne</i>	139 656,89		139 656,89	59 341,54
Disponibilités	148 385,10		148 385,10	74 797,04
Total II	148 385,10		148 385,10	74 797,04
TOTAL GENERAL	148 995,10		148 995,10	75 407,04

Détail du Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau (solde créditeur)	73 317,04	75 617,45
Report à nouveau	73 317,04	75 617,45
Résultat de l'exercice	73 548,06	-2 300,41
Autres Fonds Associatifs		
Total I	146 865,10	73 317,04
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Total II		
FONDS DEDIES		
Total III		
DETTES (1)		
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 130,00	2 090,00
Dettes fournisseurs	2 130,00	2 090,00
Total IV	2 130,00	2 090,00
TOTAL GENERAL	148 995,10	75 407,04

Détail du Compte de Résultat



Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%
ACTIVITE	339 248	100,00	313 510	100,00
VENTES DE MARCHANDISES				
Coût d'achats marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	339 248	100,00	313 510	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	339 248	100,00	313 510	100,00
Consommation de matières et sous-traitance				
MARGE DE PRODUCTION	339 248	100,00	313 510	100,00
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	339 248		313 510	
MARGE BRUTE GLOBALE	339 248	100,00	313 510	100,00
Autres achats et charges externes	266 015	78,41	316 152	100,84
VALEUR AJOUTEE	73 233	21,59	-2 642	-0,84
Subventions d'exploitation				
Impôts, taxes et verst assimilés				
Charges de personnel				
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	73 233	21,59	-2 642	-0,84
Reprises s/ charges et Transferts				
Autres produits				
Dot. amortissements et provisions				
Autres charges				
RESULTAT D'EXPLOITATION	73 233	21,59	-2 642	-0,84
Quote part résultat en commun				
Produits financiers	315	0,09	342	0,11
Charges financières				
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	73 548	21,68	-2 300	-0,73
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées sur exercices antéri				
Engagement à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT DE L'EXERCICE	73 548	21,68	-2 300	-0,73

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
<i>Dons reçus</i>	332 492,75	308 542,81	23 949,94	7,76
<i>Dons Facebook reçus</i>	6 755,08	4 967,09	1 787,99	36,00
Production vendue de biens et services	339 247,83	313 509,90	25 737,93	8,21
Montant net du chiffre d'affaires	339 247,83	313 509,90	25 737,93	8,21
TOTAL DES PROD. D'EXPLOITATION	339 247,83	313 509,90	25 737,93	8,21
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
<i>Honoraires</i>	3 025,12	2 908,54	116,58	4,01
<i>Frais d'actes et contentieux</i>	50,00	100,00	-50,00	-50,00
<i>Dons versés</i>	262 700,00	313 055,00	-50 355,00	-16,09
<i>Services bancaires et assimilés</i>	240,00	88,31	151,69	171,77
Charges externes (3) (4)	266 015,12	316 151,85	-50 136,73	-15,86
TOTAL DES CH. D'EXPLOITATION	266 015,12	316 151,85	-50 136,73	-15,86
RESULTAT D'EXPLOITATION	73 232,71	-2 641,95	75 874,66	NS
PRODUITS FINANCIERS				
<i>Autres produits financiers</i>	315,35	341,54	-26,19	-7,67
Autres intérêts	315,35	341,54	-26,19	-7,67
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	315,35	341,54	-26,19	-7,67
CHARGES FINANCIERES				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER	315,35	341,54	-26,19	-7,67
RESULTAT COURANT	73 548,06	-2 300,41	75 848,47	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
TOTAL DES PROD. EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
TOTAL DES CH. EXCEPTIONNELLES				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Total des Produits	339 563,18	313 851,44	25 711,74	8,19
Total des Charges	266 015,12	316 151,85	-50 136,73	-15,86
EXCEDENT OU DEFICIT	73 548,06	-2 300,41	75 848,47	NS
<i>Contributions volont. bénévolat</i>	8 391,00	8 693,00	-302,00	-3,47
Bénévolat	8 391,00	8 693,00	-302,00	-3,47
<i>Contributions volont. prestations</i>	8 391,00	8 693,00	-302,00	-3,47
Mise à disposition gratuite	8 391,00	8 693,00	-302,00	-3,47