

MON KONTAN OU

6 Rue Lemerchier
80000 AMIENS

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

Bilan fonds de dotation 2

Compte de résultat fonds de dotation 5

Annexe fonds de dotation 8

Bilan fonds de dotation ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation		
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)					
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfiques					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres				79,20	- 79
Valeurs mobilières de placement	2 570	14 154,00	2 556	2 673	- 116 838
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	24 887,16		24 887,16	33 705,32	- 8 818
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	2 595	14 154,00	2 581	2 707	- 125 736
Charges à répartir sur plusieurs exercices(III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort.prov.	Net		
TOTAL ACTIF	2 595	14 154,00	2 581	2 707	- 125 736

Bilan fonds de dotation (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	3 000 074,00	3 000 074,00	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	-295 397,68	-167 552,14	- 127 846
. Résultat de l'exercice	-125 735,76	-127 845,54	2 110
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	2 578 940,56	2 704 676,32	- 125 736
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	2 400,00	2 400,00	
Autres			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	2 400,00	2 400,00	
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	2 581 340,56	2 707 076,32	- 125 736
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat fonds de dotation

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Montants nets produits d'expl.						
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits						
Reprise de provisions						
Transfert de charges				809,70	- 810	-100
Sous-total des autres produits d'exploitation				809,70	- 810	-100
Total des produits d'exploitation (I)				809,70	- 810	-100
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			93 952,66	6 552,19	87 400	N/S
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change			4,15	70,58	- 66	-94,12
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			93 956,81	6 622,77	87 334	N/S
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			93 956,81	7 432,47	86 524	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-125 735,76	-127 845,54	2 110	1,65
TOTAL GENERAL			219 692,57	135 278,01	84 415	62,40

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	407,30		407	N/S
Services extérieurs		100,00	- 100	-100
Autres services extérieurs	23 909,23	16 910,53	6 999	41,39
Impôts, taxes et versements assimilés	130,97	318,04	- 187	-58,82
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association	170 737,75	117 887,44	52 850	44,83
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements				
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	35,00	35,00		0,00
Total des charges d'exploitation (I)	195 220,25	135 251,01	59 969	44,34
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 154,00		14 154	N/S
Intérêts et charges assimilées	282,20		282	N/S
Différences négatives de change	10 036,12	27,00	10 009	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	24 472,32	27,00	24 445	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	219 692,57	135 278,01	84 415	62,40
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				
TOTAL GENERAL	219 692,57	135 278,01	84 415	62,40
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

PREAMBULE

Annexe au bilan avant répartition dont le total est de 2 581 341€ et au compte de résultat de l'exercice dégageant un déficit de 125 736€

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2019.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2019 correspond au troisième exercice du fonds de dotation Mon Kontan Ou, il a une durée de 12 mois.

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

AUTRES INFORMATIONS

Evènements postérieurs à la clôture

Le développement de l'épidémie Mondiale de Coronavirus (Covid-19) sur le territoire français, ainsi que les mesures de lutte contre sa propagation connus ou mis en œuvre ont un impact sur l'activité 2020 de la fondation.

Cet impact ne peut pas encore être apprécié avec précision compte tenu de l'incertitude sur la durée de la crise.

Ainsi compte tenu du trafic aérien international à l'arrêt et de la fermeture ou la restriction de voyager dans beaucoup de pays (notamment en Asie et en Amérique Latine), il difficile pour la fondation de continuer ses actions au cours de cette phase pandémique.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 Novembre 2016 relatif au plan comptable general.

Pour l'application du règlement relative à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexe Fonds de dotation (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers				
Comptes financiers		14 154		14 154
TOTAL		14 154		14 154

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cessions portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode "premier entré - premier sorti".

Les valeurs mobilières peuvent être le cas échéant ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice

Etat des valeurs mobilières de placement

Valeurs mobilières de placement	Val. comptable	Val. à la clôture	+Value latente	-Value latente
OBLIGATIONS COTEES	979 054	964 900		14 154
AUTRES TITRES COTES	1 591 553	1 728 246	136 693	
TOTAL	2 570 607	2 693 146	136 693	14 154

Annexe Fonds de dotation (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs

Postes	A	Augmentati	Diminution	A la
Fonds associatifs sans droit de reprises:				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise	3 000 074			3 000 074
Legs et donations avec contrepartie d'actifs				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)				
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	3 000 074			3 000 074
Fonds associatifs avec droit de reprises:				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS				
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	3 000 074			3 000 074

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	2 400	2 400		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 400	2 400		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	2 400
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	2 400

Annexe Fonds de dotation (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 400€.