

Audit Conseil Patrimoine

SOCIETE EXPERTISE-COMPTABLE

Inscrite au Tableau des
Experts-Comptables de PARIS

Experts Comptables

Agnès NEZRY

Jean Bernard CAPPELIER

Président honoraire au CRO du Nord Pas de Calais

FONDACIO FRANCE

Sommaire

Bilan exercice clos le 31/12/2020	1
Annexe comptable exercice clos au 31/12/2020	13

Bilan exercice clos le 31/12/2020

FONDACIO FRANCE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	35 263	22 815	12 448	1,05	16 779	1,52
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	49 000		49 000	4,15	49 000	4,44
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	22 064	18 777	3 287	0,28	914	0,08
Autres immobilisations corporelles	278 063	210 040	68 023	5,76	63 971	5,79
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	353		353	0,03	353	0,03
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	15 000		15 000	1,27	15 000	1,36
Autres immobilisations financières	22 848		22 848	1,94	22 848	2,07
TOTAL (I)	422 590	251 632	170 958	14,49	168 865	15,29
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises					1 786	0,16
Avances & acomptes versés sur commandes	3 064		3 064	0,26	20 298	1,84
Créances usagers et comptes rattachés	115 655		115 655	9,80	351 184	31,80
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	7 020		7 020	0,59	2 850	0,26
. Organismes sociaux					411	0,04
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	233 558		233 558	19,79	230 455	20,87
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	639 147		639 147	54,16	308 876	27,97
Charges constatées d'avance	10 816		10 816	0,92	19 541	1,77
TOTAL (II)	1 009 259		1 009 259	85,51	935 401	84,71
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 431 850	251 632	1 180 217	100,00	1 104 266	100,00

FONDACIO FRANCE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	485 210	41,11	481 874	43,64
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-19 281	-1,62	3 336	0,30
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 756	0,32	4 756	0,43
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	469 685	39,80	489 966	44,37
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	2 258	0,19	442	0,04
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	38 487	3,26	54 062	4,90
Autres	210 895	17,87	208 461	18,88
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	458 892	38,88	351 335	31,82
TOTAL(IV)	710 533	60,20	614 300	55,63
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	1 180 217	100,00	1 104 266	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

FONDACIO FRANCE

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	852		852	0,47	6 167	1,09	-5 315	-86,17
Production vendue de biens	180 137		180 137	99,53	560 804	98,70	-380 667	-67,87
Prestations de services					1 230	0,22	-1 230	-100,00
Montants nets produits d'expl.	180 989		180 989	100,00	568 202	100,00	-387 213	-68,14
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			28 307	15,64	8 900	1,57	19 407	218,06
Cotisations								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			1 731 210	956,53	1 993 505	350,84	-262 295	-13,15
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges			21 852	12,07	25 352	4,46	-3 500	-13,80
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 781 369	984,24	2 027 757	356,87	-246 388	-12,14
Total des produits d'exploitation (I)			1 962 358	N/S	2 595 959	456,87	-633 601	-24,40
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			848	0,47	571	0,10	277	48,51
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)			848	0,47	571	0,10	277	48,51
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			28	0,02			28	N/S
Sur opérations en capital			6 078	3,36	2 584	0,45	3 494	135,22
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			6 106	3,37	2 584	0,45	3 522	136,30
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 969 312	N/S	2 599 114	457,43	-629 802	-24,22
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-19 281	-10,64			-19 281	N/S
TOTAL GENERAL			1 988 593	N/S	2 599 114	457,43	-610 521	-23,48
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises					3 706	0,65	-3 706	-100,00
Variations stocks de marchandises		1 786	1 786	0,99	-1 786	-0,30	3 572	200,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			16 711	9,23	26 889	4,73	-10 178	-37,84
Services extérieurs			227 358	125,62	447 121	78,69	-219 763	-49,14
Autres services extérieurs			161 433	89,19	394 720	69,47	-233 287	-59,09
Impôts, taxes et versements assimilés			82 004	45,31	104 396	18,37	-22 392	-21,44
Salaires et traitements			1 085 428	599,72	1 106 439	194,73	-21 011	-1,89
Charges sociales			320 885	177,30	426 899	75,13	-106 014	-24,82
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

FONDACIO FRANCE

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
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	35 125	19,41	33 560	5,91	1 565	4,66
Total des charges d'exploitation (I)	1 983 185	N/S	2 595 265	456,75	-612 080	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIÈRES: Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES: Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	620 4 788	0,34 2,65	512 1	0,09 0,00	108 4 787	21,09 N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	5 408	2,99	513	0,09	4 895	954,19
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 988 593	N/S	2 595 778	456,84	-607 185	-23,38
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			3 336	0,59	-3 336	-100,00
TOTAL GENERAL	1 988 593	N/S	2 599 114	457,43	-610 521	-23,48

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat	382 172		1 146 235			
Prestations en nature						
Dons en nature	57 093		50 190			
TOTAL	439 265		1 196 425			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	57 093		50 190			
Prestations						
Personnel bénévole	382 172		1 146 235			
TOTAL	439 265		1 196 425			

FONDACIO FRANCE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2020				31/12/2019	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	35 263	22 815	12 448	1,05	16 779	1,52
205000 CONCESSIONS BREVETS ET DROITS	29 763		29 763	2,52	55 877	5,06
205100 DROIT AUTEUR	5 500		5 500	0,47	5 500	0,50
280500 AMORT LOGICIELS		18 315	-18 315	-1,54	-44 598	-4,03
280510 DEPRECIATION DROITS AUTEURS		4 500	-4 500	-0,37		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	49 000		49 000	4,15	49 000	4,44
208000 DROIT DE PASSAGE	49 000		49 000	4,15	49 000	4,44
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	22 064	18 777	3 287	0,28	914	0,08
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	21 146		21 146	1,79	28 725	2,60
215401 IMMO REPRISE AP	917		917	0,08	917	0,08
281500 AMORT MATERIELS		17 860	-17 860	-1,50	-27 811	-2,51
281540 AMORT IMMO REPRISE AP		917	-917	-0,07	-917	-0,07
Autres immobilisations corporelles	278 063	210 040	68 023	5,76	63 971	5,79
218100 INSTALLATIONS AGENCEMENTS	75 811		75 811	6,42	75 811	6,87
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	22 320		22 320	1,89	36 779	3,33
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUES	172 283		172 283	14,60	195 440	17,70
218400 MOBILIER	7 649		7 649	0,65	7 649	0,69
281810 AMORT AGENCEMENTS		71 134	-71 134	-6,02	-63 534	-5,74
281820 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		14 406	-14 406	-1,21	-33 690	-3,04
281830 AMORT MAT. BUREAU ET INFORMAT.		117 183	-117 183	-9,92	-147 366	-13,34
281840 AMORT. MOBILIER		7 317	-7 317	-0,61	-7 118	-0,63
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	353		353	0,03	353	0,03
261800 AUTRES TITRES	353		353	0,03	353	0,03
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	15 000		15 000	1,27	15 000	1,36
274800 Autres prêts	15 000		15 000	1,27	15 000	1,36
Autres immobilisations financières	22 848		22 848	1,94	22 848	2,07
275500 DEPOTS GARANTIES	21 618		21 618	1,83	21 618	1,96
275510 AUTRES CAUTIONNEMENTS	1 230		1 230	0,10	1 230	0,11
TOTAL (I)	422 590	251 632	170 958	14,49	168 865	15,29
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises					1 786	0,16
370000 STOCKS DE MARCHANDISES					1 786	0,16
Avances & acomptes versés sur commandes	3 064		3 064	0,26	20 298	1,84
409100 FOURNISSEURS DEBITEURS	3 064		3 064	0,26	20 298	1,84
Créances usagers et comptes rattachés	115 655		115 655	9,80	351 184	31,80

FONDACIO FRANCE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2020				31/12/2019	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
411000 USAGERS	115 655		115 655	9,80	351 184	31,80
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	7 020		7 020	0,59	2 850	0,26
421000 Personnel remunerations dues	1 510		1 510	0,13		
425000 Personnel avances et acomptes	855		855	0,07	2 850	0,26
428710 INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE	4 655		4 655	0,39		
. Organismes sociaux					411	0,04
437330 MUTUELLE					411	0,04
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	233 558		233 558	19,79	230 455	20,87
447110 TAXE S/LES SALAIRES	11 838		11 838	1,00	10 974	0,99
451001 Fondacio					8 389	0,76
451002 IFF Europe					25 453	2,30
451009 Ermitage Accueil	2 726		2 726	0,23	12 058	1,09
451011 CONGREGATION	8 813		8 813	0,75	34 793	3,15
467800 PERMANENTS SOLDES NEGATIFS	22 171		22 171	1,88	68 281	6,18
468700 DIVERS PDTS A RECEVOIR	188 010		188 010	15,93	70 507	6,38
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	639 147		639 147	54,16	308 876	27,97
512100 SOCIETE GENERALE CTE SUR LIVRE	206		206	0,02	404	0,04
512110 SG MECENAT	6 326		6 326	0,54	4 408	0,40
512170 CAISSE D EPARGNE 8742 41	28 087		28 087	2,38	15 819	1,43
512171 CC 1655	98 603		98 603	8,35	205 408	18,60
512198 CCOP FONDACIO FR 41020042892	4 236		4 236	0,36	5 638	0,51
512201 CC 9198 LIVRET	756		756	0,06	76 631	6,94
512202 CE LIVRET	500 201		500 201	42,38	97	0,01
530000 CAISSE	733		733	0,06	472	0,04
Charges constatées d'avance	10 816		10 816	0,92	19 541	1,77
486000 CHARGES CONST.AVANCE	10 816		10 816	0,92	19 541	1,77
TOTAL (II)	1 009 259		1 009 259	85,51	935 401	84,71
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 431 850	251 632	1 180 217	100,00	1 104 266	100,00

FONDACIO FRANCE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2020 (12 mois)		31/12/2019 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	485 210	41,11	481 874	43,64
102000 FONDS ASSOCIATIFS	485 210	41,11	481 874	43,64
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-19 281	-1,62	3 336	0,30
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 756	0,32	4 756	0,43
131700 Subventions Entreprises	5 000	0,42	5 000	0,45
139170 Subventions Investiss Entreprises	-1 244	-0,10	-244	-0,01
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
	TOTAL (I)	39,80	489 966	44,37
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	TOTAL (II)			
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
	TOTAL (III)			
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	2 258	0,19	442	0,04
165500 CAUTIONNEMENTS	442	0,04	442	0,04
451001 Fondacio	1 139	0,10		
518100 AGIOS FRAIS BANCAIRES	677	0,06		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	38 487	3,26	54 062	4,90
401100 FOURNISSEURS	9 884	0,84	32 847	2,97
401101 FOURNISSEURS INDIVIDUELS	3 869	0,33	3 438	0,31
408100 FOURN.FNP ACHATS B OU PREST.	24 735	2,10	17 777	1,61
Autres	210 895	17,87	208 461	18,88
421000 Personnel remunerations dues			1 090	0,10
428200 DETTE PROV.PR CONGES A PAYER	81 695	6,92	79 136	7,17
431000 URSSAF	43 896	3,72	51 297	4,65
437310 CIRSI	10 614	0,90	9 320	0,84
437330 MUTUELLE	10 604	0,90		
437331 PREVOYANCE	5 328	0,45	5 357	0,49
437400 Autres organismes	5 933	0,50	5 851	0,53
438200 CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	32 678	2,77	31 655	2,87
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 342	0,20	8 838	0,80
448600 ETAT CHARGES A PAYER	9 657	0,82	15 881	1,44
448610 IMPOTS SOCIETES TAUX REDUIT	88	0,01	36	0,00
467100 Debiteurs et créditeurs divers	8 060	0,68		
Instruments de trésorerie				

FONDACIO FRANCE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2020 (12 mois)		31/12/2019 (12 mois)	
Produits constatés d'avance	458 892	38,88	351 335	31,82
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	442 136	37,46	330 038	29,89
487100 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16 756	1,42	21 297	1,93
TOTAL(IV)	710 533	60,20	614 300	55,63
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	1 180 217	100,00	1 104 266	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

FONDACIO FRANCE

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	852		852	0,47	6 167	1,09	-5 315	-86,17	
707100 VENTES DE MARCHANDISES	842		842	0,47	6 147	1,08	-5 305	-86,29	
707101 CD "En sa Présence"	10		10	0,01	20	0,00	-10	-49,99	
Production vendue de biens	180 137		180 137	99,53	560 804	98,70	-380 667	-67,87	
705000 PARTICIPATIONS RENCONTRES	180 137		180 137	99,53	560 804	98,70	-380 667	-67,87	
Prestations de services					1 230	0,22	-1 230	-100,00	
708800 Autres pdts d'activ. annexes					1 230	0,22	-1 230	-100,00	
Montants nets produits d'expl.	180 989		180 989	100,00	568 202	100,00	-387 213	-68,14	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			28 307	15,64	8 900	1,57	19 407	218,06	
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			8 020	4,43	5 250	0,92	2 770	52,76	
740001 Subventions Service Civique			3 717	2,05	3 650	0,64	67	1,84	
740002 Contrat de génération			16 571	9,16			16 571	N/S	
Cotisations									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			1 731 210	956,53	1 993 505	350,84	-262 295	-13,15	
754000 COTISATIONS			300	0,17	390	0,07	-90	-23,07	
754200 PARTICIPATION COMMUNAUT REGULI			1 004 051	554,76	1 072 456	188,75	-68 405	-6,37	
754320 PERMANENTS SOLDE-PF-RENCONTRES			-19 530	-10,78	-33 209	-5,83	13 679	41,19	
754330 PARTICIPATION ACTIVITES					3 685	0,65	-3 685	-100,00	
758000 Pdts divers de gest. courante			301	0,17	77	0,01	224	290,91	
758100 DON NON AFFECTE			716 734	396,01	905 297	159,33	-188 563	-20,82	
758200 DONS AFFECTES			29 353	16,22	44 810	7,89	-15 457	-34,48	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges			21 852	12,07	25 352	4,46	-3 500	-13,80	
791000 AVANTAGE NATURE			14 746	8,15	14 704	2,59	42	0,29	
791100 Transfert des charges			7 106	3,93	10 648	1,87	-3 542	-33,25	
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 781 369	984,24	2 027 757	356,87	-246 388	-12,14	
Total des produits d'exploitation (I)			1 962 358	N/S	2 595 959	456,87	-633 601	-24,40	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			848	0,47	571	0,10	277	48,51	
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS			848	0,47	571	0,10	277	48,51	
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)			848	0,47	571	0,10	277	48,51	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			28	0,02			28	N/S	
771800 Autres pdts except/op. gest.			28	0,02			28	N/S	
Sur opérations en capital			6 078	3,36	2 584	0,45	3 494	135,22	
777000 Quote-part subv. invest/res.			1 000	0,55	244	0,04	756	309,84	

FONDACIO FRANCE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
778800 Produits except. divers	5 078	2,81	2 340	0,41	2 738		117,01	
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)	6 106	3,37	2 584	0,45	3 522		136,30	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	1 969 312	N/S	2 599 114	457,43	-629 802		-24,22	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-19 281	-10,64			-19 281		N/S	
TOTAL GENERAL	1 988 593	N/S	2 599 114	457,43	-610 521		-23,48	
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises			3 706	0,65	-3 706		-100,00	
607100 ACHATS DE MARCHANDISES			3 706	0,65	-3 706		-100,00	
Variations stocks de marchandises	1 786	0,99	-1 786	-0,30	3 572		200,00	
603700 Variation de stock marchandises	1 786	0,99	-1 786	-0,30	3 572		200,00	
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés	16 711	9,23	26 889	4,73	-10 178		-37,84	
604500 PHOTOCOPIES	2 489	1,38	5 255	0,92	-2 766		-52,63	
606300 FOURN.D'ENTR. PET.EQUIP.	5 503	3,04	7 867	1,38	-2 364		-30,04	
606400 FOURN.ADMINISTRATIVES	1 857	1,03	3 928	0,69	-2 071		-52,71	
606500 FOURNITURES INFORMATIQUES	6 862	3,79	9 810	1,73	-2 948		-30,04	
606800 Autres matières et fournitures			29	0,01	-29		-100,00	
Services extérieurs	227 358	125,62	447 121	78,69	-219 763		-49,14	
611000 STT GENERALE	42 980	23,75	49 836	8,77	-6 856		-13,75	
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	43 236	23,89	43 236	7,61	0,00		0,00	
613201 CENTRE L'ESVIERE	14 334	7,92	14 334	2,52	0,00		0,00	
613202 CENTRE HAUTMONT	2 520	1,39	2 760	0,49	-240		-8,69	
613204 FONTANIL	1 123	0,62	1 084	0,19	39		3,60	
613205 MAISON CABOT ROUVIERE	720	0,40	920	0,16	-200		-21,73	
613207 MAISON OEUVRES NANTES	1 200	0,66	1 200	0,21	0,00		0,00	
613209 Maison de La Trinité - Poitiers	1 640	0,91	4 512	0,79	-2 872		-63,64	
613210 Maison Diocésaine Rennes	1 350	0,75	1 350	0,24	0,00		0,00	
613300 LOCATIONS IMMOBILIERES PONCTUELLES	26 099	14,42	55 609	9,79	-29 510		-53,06	
613350 HEBERGEMENT	48 213	26,64	193 599	34,07	-145 386		-75,09	
613500 LOCATIONS MOBILIERES	1 820	1,01	5 336	0,94	-3 516		-65,88	
614000 Charges loc. & de co-propr.	290	0,16			290		N/S	
615200 Entr. repar/biens immobil.			1 075	0,19	-1 075		-100,00	
615500 ENT.REPAR.S/BIENS MOBILIERS	1 154	0,64	10 111	1,78	-8 957		-88,58	
616100 ASSUR.MULTIRISQUES	18 831	10,40	20 061	3,53	-1 230		-6,12	
618100 DOCUMENTATION GENERALE	1 979	1,09	3 176	0,56	-1 197		-37,68	
618500 FRAIS COLLOQUES.SEMINAIRE.CONF	17 427	9,63	12 473	2,20	4 954		39,72	
618510 ATELIERS	2 442	1,35	26 451	4,66	-24 009		-90,76	
Autres services extérieurs	161 433	89,19	394 720	69,47	-233 287		-59,09	
622600 HONORAIRES	18 465	10,20	22 373	3,94	-3 908		-17,46	
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	11 750	6,49	17 990	3,17	-6 240		-34,68	
623700 PUBLICATIONS	11 934	6,59	33 430	5,88	-21 496		-64,29	
623800 DIVERS POURB.DONS COURANTS			201	0,04	-201		-100,00	
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	28 606	15,81	65 483	11,52	-36 877		-56,31	
625200 Transports divers			260	0,05	-260		-100,00	
625300 Transports Collectifs			36 795	6,48	-36 795		-100,00	
625610 Missions			7 801	1,37	-7 801		-100,00	
625650 MISSION RECEPTION	1 555	0,86	4 089	0,72	-2 534		-61,96	
625700 RESTAURATION	65 658	36,28	178 262	31,37	-112 604		-63,16	
626100 LIAISONS INFORMATIQUES	4 911	2,71	6 117	1,08	-1 206		-19,71	
626400 AFFRANCHISSEMENT	11 748	6,49	15 253	2,68	-3 505		-22,97	
627800 SERVICES BANCAIRES	5 809	3,21	5 389	0,95	420		7,79	
628000 COTISATIONS	995	0,55	1 279	0,23	-284		-22,19	
Impôts, taxes et versements assimilés	82 004	45,31	104 396	18,37	-22 392		-21,44	
631100 TAXE S/LES SALAIRES	70 369	38,88	85 667	15,08	-15 298		-17,85	
633300 FORM.PROFESS.CONTINUE	11 546	6,38	11 800	2,08	-254		-2,14	

FONDACIO FRANCE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
633400 PART.EFFORT CONST.			5 078	0,89	-5 078	-100,00
633800 Autres impôts & taxes			1 180	0,21	-1 180	-100,00
635400 Droits d'enregistrement et timbre	88	0,05	671	0,12	-583	-86,88
Salaires et traitements	1 085 428	599,72	1 106 439	194,73	-21 011	-1,89
641100 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	988 956	546,42	1 090 497	191,92	-101 541	-9,30
641200 CONGES PAYES	2 559	1,41	1 390	0,24	1 169	84,10
641400 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	4 190	2,32	8 158	1,44	-3 968	-48,63
641401 CHOMAGE PARTIEL	80 111	44,26			80 111	N/S
641410 Ijss			-1 910	-0,33	1 910	-100,00
641430 INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNELLE	9 612	5,31	8 304	1,46	1 308	15,75
Charges sociales	320 885	177,30	426 899	75,13	-106 014	-24,82
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	220 133	121,63	279 753	49,23	-59 620	-21,30
645101 CHOMAGE PARTIEL	-80 111	-44,25			-80 111	N/S
645110 URSSAF ANGERS	35 818	19,79			35 818	N/S
645200 COTISATIONS MUTUELLES	42 350	23,40	44 106	7,76	-1 756	-3,97
645310 COTISATIONS CIRSIC	56 854	31,41	57 551	10,13	-697	-1,20
645340 COTISATIONS PREVOYANCE	19 074	10,54	20 951	3,69	-1 877	-8,95
645800 CH SOCIALES SUR CP	1 023	0,57	-998	-0,17	2 021	202,51
647000 AUTRES CHARGES SOCIALES	20 820	11,50	20 550	3,62	270	1,31
647500 MEDECINE DE TRAVAIL PHARMACIE	4 923	2,72	4 986	0,88	-63	-1,25
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	35 125	19,41	33 560	5,91	1 565	4,66
681120 DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	35 125	19,41	33 560	5,91	1 565	4,66
.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	52 457	28,98	53 321	9,38	-864	-1,61
651600 Droits d'auteur et de reproduction	105	0,06			105	N/S
652000 REDEVANCES	51 916	28,68	51 305	9,03	611	1,19
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	437	0,24	2 017	0,35	-1 580	-78,32
Total des charges d'exploitation (I)	1 983 185	N/S	2 595 265	456,75	-612 080	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	620	0,34	512	0,09	108	21,09
671800 Autres charg. exceptionnelles	420	0,23	167	0,03	253	151,50
672000 PERTE SUR EXERCICE ANTERIEUR	200	0,11	345	0,06	-145	-42,02
Sur opérations en capital	4 788	2,65	1	0,00	4 787	N/S
675200 VNC	4 788	2,65			4 788	N/S
678800 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS			1	0,00	-1	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	5 408	2,99	513	0,09	4 895	954,19
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						

FONDACIO FRANCE

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 988 593	N/S	2 595 778	456,84	-607 185	-23,38
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			3 336	0,59	-3 336	-100,00
TOTAL GENERAL	1 988 593	N/S	2 599 114	457,43	-610 521	-23,48
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat	382 172		1 146 235			
Prestations en nature						
Dons en nature	57 093		50 190			
TOTAL	439 265		1 196 425			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	57 093		50 190			
Prestations						
Personnel bénévole	382 172		1 146 235			
TOTAL	439 265		1 196 425			

Annexe comptable exercice clos au 31/12/2020

PREAMBULE

Notre association, Fondacio France est régie par la loi du 1^{er} juillet 1901. Elle a pour objet de développer des actions d'animation et de formation, de solidarité et d'accompagnement en faveur de jeunes et d'adultes. Ces actions à caractère éducatif, culturel et social visent autant à prévenir les situations de détresse qu'à pallier aux difficultés déjà présentes. Elles consistent, aussi à aider les participants à trouver leur place dans la société et à contribuer à la construire avec d'autres.

Ces actions sont mises en œuvre à travers l'organisation de séminaires et de rencontres, l'assistance technique et la coopération avec toute association ou tout autre organisme intervenant en faveur des missions prioritaires de l'association. Etant précisé que l'aide aux personnes en situation de détresse en France et à l'étranger soient conduites et maîtrisées par notre association depuis la France.

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 180 217,37 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 19 281,07 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

L'émergence de la pandémie de coronavirus en 2019 et son expansion au cours de l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation : annulation et report d'évènements notamment. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité. Notre association a essentiellement eu recours au chômage partiel au cours de l'année 2020.

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 ci-après ont été appliquées dans le respect des principes d'établissement des comptes annuels définis à la section 1 du PCG version consolidée :

- Image fidèle
- Comparabilité et continuité d'activité
- Régularité et sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

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 EUROS.

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.

Type	Durée et Mode
Logiciels informatiques	Linéaire de 1 à 3 ans
Brevets	Linéaire 7 ans
Agencements aménagements des terrains	Linéaire 6 à 20 ans
Constructions	Linéaire 10 à 40 ans
Agencements et constructions	Linéaire 12 ans
Matériels et outillages industriels	Linéaire 5 ans
Agencements, aménagements et installations	Linéaire 6 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire 4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire 3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire 5 à 10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Droits individuels à la formation :

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les engagements de l'entreprise en matière de droits individuels à la formation figurent en engagements hors bilan. Il est mentionné le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF, ainsi que le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.

Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes : . Le bénévolat a été évalué à 382 172 euros pour l'exercice 2020.

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon les usages en vigueur dans l'association.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus, le cas échéant

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

L'application du règlement ANC 2018-06 conduit à un changement de méthodes comptables. Ce changement de méthode est sans incidences sur le résultat et les réserves de l'exercice clos le 31/12/2020.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF**Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	110 377	3 792	29 906	84 263
Immobilisations corporelles	345 321	38 214	83 408	300 127
Immobilisations financières	38 201			38 201
TOTAL	493 900	42 006	113 314	422 590

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II	44 598	3 335	25 118	22 815
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	28 728	776	10 727	18 777
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	63 534	7 600		71 134
Matériel de transport	33 690	3 575	22 859	14 406
Matériel de bureau et informatique	154 484	19 839	49 815	124 500
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	280 436	31 790	83 409	228 817
TOTAL GENERAL (I+II+III)	325 034	35 125	108 527	251 632

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises	1 786		1 786	
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	1 786		1 786	

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé: Créances rattachées à des participations Prêts	15 000		15 000
Autres créances			
Créances de l'actif circulant: Créances usagers	115 655	115 655	
Autres créances	243 642	243 642	
Charges constatées d'avance			
Assurances	5 401	5 401	
Fournitures informatiques	1 920	1 920	
Divers	3 495	3 495	
TOTAL	385 113	370 113	15 000

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements Autres produits à recevoir	192 665
TOTAL	192 665

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	481 874	3 336			485 210
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	3 336				-19 281
Dont générosité du public					
Situation nette	485 210	3 336			465 929
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	4 756			1 000	3 756
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	489 966	3 336		1 000	469 685
TOTAL dont générosité du public					

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	677	677		
Dettes financières diverses	1 581	1 581		
Fournisseurs	38 487	38 487		
Dettes fiscales et sociales	202 835	202 835		
Dettes sur immobilisations Autres dettes	8 060	8 060		
Produits constatés d'avance	458 892	458 892		
TOTAL	710 533	710 533		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	677
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	24 735
Dettes fiscales et sociales Autres dettes	124 118
TOTAL	149 530

AUTRES INFORMATIONS**Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés**

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		
Non cadres	44	9
TOTAL	44	9

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 5 000 E.