



**ASSOCIATION FOND' ACTIONS INITIATIVES**

Recevoir & gérer des dons

10 Avenue Georges Auric

72021 LE MANS CEDEX 2

Siret :

**Comptes Annuels**

**Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020**

**Sommaire**

Attestation de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
<b>Bilan Actif</b>	<b>3</b>
<b>Bilan Passif</b>	<b>4</b>
<b>Compte de Résultat</b>	<b>5</b>
<b>Compte de Résultat (suite)</b>	<b>6</b>
2. Annexe	7
<b>Règles et méthodes comptables</b>	<b>8</b>
<b>Notes sur le bilan</b>	<b>10</b>
<b>Notes sur le compte de résultat</b>	<b>12</b>
<b>Autres informations</b>	<b>13</b>
3. Détail du Bilan	14
<b>Détail du Bilan</b>	<b>15</b>
4. Détail du Compte de Résultat	17
<b>Soldes Intermédiaires de Gestion</b>	<b>18</b>
<b>Détail du Compte de Résultat</b>	<b>19</b>

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION FOND' ACTIONS INITIATIVES pour l'exercice du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020 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	130 936
Produits d'exploitation	319 295
<b>Résultat net comptable (Perte)</b>	<b>-18 039</b>

A LE MANS  
Le 11 mars 2021

Pour STREGO

Cédric GERARD  
Expert-comptable

Julien CHOLLET  
Directeur de mission



# Etats Financiers



## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles (1)	610		610	610
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières (2)				
<b>TOTAL I</b>	<b>610</b>		<b>610</b>	<b>610</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres Créances				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>130 326</b>		<b>130 326</b>	<b>148 385</b>
<b>Charges constatés d'avance (3)</b>				
<b>TOTAL II</b>	<b>130 326</b>		<b>130 326</b>	<b>148 385</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>130 936</b>		<b>130 936</b>	<b>148 995</b>
1) Dont droit au bail				
2) Dont à moins d'un an				
3) Dont à plus d'un an				

## Bilan Passif

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
-Fonds associatifs sans droit de reprise		
-Ecart de réévaluation		
-Réserves		
-Report à nouveau	146 865	73 317
-Résultat de l'exercice	-18 039	73 548
<b>Autres fonds associatifs</b>		
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)		
<b>Total I</b>	<b>128 826</b>	<b>146 865</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total II</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Fonds dédiés sur subventions fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>Total III</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs	2 110	2 130
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>	<b>2 110</b>	<b>2 130</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>130 936</b>	<b>148 995</b>
1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	2 110	2 130
2) Dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banques		

## Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens et services	319 295	339 248
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>319 295</b>	<b>339 248</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Cotisations		
Autres produits		
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>319 295</b>	<b>339 248</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
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)	337 604	266 015
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		
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>337 604</b>	<b>266 015</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-18 309</b>	<b>73 233</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
- Excédent ou déficit transféré		
- Déficit ou excédent transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits nets sur cessions VMP		
Autres produits financiers	270	315
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>270</b>	<b>315</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions VMP		
Autres charges financières		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>270</b>	<b>315</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-18 039</b>	<b>73 548</b>

## Compte de Résultat (suite)

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opération de gestion		
Sur opération en capital		
Reprises sur provisions et transfert de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opération de gestion		
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés au résultat		
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>Total des Produits</b>	<b>319 565</b>	<b>339 563</b>
<b>Total des Charges</b>	<b>337 604</b>	<b>266 015</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-18 039</b>	<b>73 548</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Ressources</b>		
Bénévolat	18 123	8 391
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>18 123</b>	<b>8 391</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations	18 123	8 391
Personnel bénévole		
<b>Total</b>	<b>18 123</b>	<b>8 391</b>
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 31/12/2020, dont le total est de 130 936 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 18 039 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>610</b>			<b>610</b>
- 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				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>610</b>			<b>610</b>

## Notes sur le bilan

**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 110 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	2 110	2 110		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>2 110</b>	<b>2 110</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

**Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 110
<b>Total</b>	<b>2 110</b>

**Notes sur le compte de résultat****Chiffre d'affaires et ressources**

---

**Répartition par secteur d'activité**

Secteur d'activité	31/12/2020
Dons reçus	319 295
<b>TOTAL</b>	<b>319 295</b>

**Charges et produits d'exploitation et financiers**

---

**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 2 140 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

**Autres informations**

**Contributions volontaires**

---

Les contributions volontaires correspondent à des prestations fournies à titre bénévole par des entreprises pour assurer la communication du fonds de dotation "fond'actions initiatives" et se résument ainsi :

Prestations fournies par la société DMP Initiatives : 18 123€



## Détail du Bilan



## Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<i>Licences, marques</i>	610,00		610,00	610,00
Concessions, brevets et droits assimilés	610,00		610,00	610,00
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
<b>Total I</b>	<b>610,00</b>		<b>610,00</b>	<b>610,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
<i>Compte courant caisse d'épargne</i>	50 399,41		50 399,41	8 728,21
<i>CSL Caisse d'Epargne</i>	79 926,58		79 926,58	139 656,89
Disponibilités	130 325,99		130 325,99	148 385,10
<b>Total II</b>	<b>130 325,99</b>		<b>130 325,99</b>	<b>148 385,10</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>130 935,99</b>		<b>130 935,99</b>	<b>148 995,10</b>

## Détail du Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>PASSIF</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		
<i>Report à nouveau (solde créditeur)</i>	146 865,10	73 317,04
Report à nouveau	146 865,10	73 317,04
Résultat de l'exercice	-18 039,11	73 548,06
Autres Fonds Associatifs		
<b>Total I</b>	<b>128 825,99</b>	<b>146 865,10</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Total II</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>Total III</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
<i>Fournisseurs - fact. non parvenues</i>	2 110,00	2 130,00
Dettes fournisseurs	2 110,00	2 130,00
<b>Total IV</b>	<b>2 110,00</b>	<b>2 130,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>130 935,99</b>	<b>148 995,10</b>



## Détail du Compte de Résultat



## Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
<b>ACTIVITE</b>	<b>319 295</b>	<b>100,00</b>	<b>339 248</b>	<b>100,00</b>
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>				
Coût d'achats marchandises vendues				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
Production vendue	319 295	100,00	339 248	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>319 295</b>	<b>100,00</b>	<b>339 248</b>	<b>100,00</b>
Consommation de matières et sous-traitance				
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	<b>319 295</b>	<b>100,00</b>	<b>339 248</b>	<b>100,00</b>
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES H.T</b>	<b>319 295</b>		<b>339 248</b>	
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	<b>319 295</b>	<b>100,00</b>	<b>339 248</b>	<b>100,00</b>
Autres achats et charges externes	337 604	105,73	266 015	78,41
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>-18 309</b>	<b>-5,73</b>	<b>73 233</b>	<b>21,59</b>
Subventions d'exploitation				
Impôts, taxes et verst assimilés				
Charges de personnel				
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-18 309</b>	<b>-5,73</b>	<b>73 233</b>	<b>21,59</b>
Reprises s/ charges et Transferts				
Autres produits				
Dot. amortissements et provisions				
Autres charges				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-18 309</b>	<b>-5,73</b>	<b>73 233</b>	<b>21,59</b>
Quote part résultat en commun				
Produits financiers	270	0,08	315	0,09
Charges financières				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-18 039</b>	<b>-5,65</b>	<b>73 548</b>	<b>21,68</b>
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
<b>Résultat exceptionnel</b>				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées sur exercices antéri				
Engagement à réaliser sur ressources affectées				
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-18 039</b>	<b>-5,65</b>	<b>73 548</b>	<b>21,68</b>

## Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
<i>Dons reçus</i>	309 308,64	332 492,75	-23 184,11	-6,97
<i>Dons Facebook reçus</i>	9 986,64	6 755,08	3 231,56	47,84
Production vendue de biens et services	319 295,28	339 247,83	-19 952,55	-5,88
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>319 295,28</b>	<b>339 247,83</b>	<b>-19 952,55</b>	<b>-5,88</b>
<b>TOTAL DES PROD. D'EXPLOITATION</b>	<b>319 295,28</b>	<b>339 247,83</b>	<b>-19 952,55</b>	<b>-5,88</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
<i>Honoraires</i>	3 052,50	3 025,12	27,38	0,91
<i>Frais d'actes et contentieux</i>	-50,00	50,00	-100,00	-200,00
<i>Dons versés</i>	333 900,00	262 700,00	71 200,00	27,10
<i>Services bancaires et assimilés</i>	701,58	240,00	461,58	192,32
Charges externes (3) (4)	337 604,08	266 015,12	71 588,96	26,91
<b>TOTAL DES CH. D'EXPLOITATION</b>	<b>337 604,08</b>	<b>266 015,12</b>	<b>71 588,96</b>	<b>26,91</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-18 308,80</b>	<b>73 232,71</b>	<b>-91 541,51</b>	<b>-125,00</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<i>Autres produits financiers</i>	269,69	315,35	-45,66	-14,48
Autres intérêts	269,69	315,35	-45,66	-14,48
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>269,69</b>	<b>315,35</b>	<b>-45,66</b>	<b>-14,48</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>269,69</b>	<b>315,35</b>	<b>-45,66</b>	<b>-14,48</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-18 039,11</b>	<b>73 548,06</b>	<b>-91 587,17</b>	<b>-124,53</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>TOTAL DES PROD. EXCEPTIONNELS</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>TOTAL DES CH. EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>				
<b>Total des Produits</b>	<b>319 564,97</b>	<b>339 563,18</b>	<b>-19 998,21</b>	<b>-5,89</b>
<b>Total des Charges</b>	<b>337 604,08</b>	<b>266 015,12</b>	<b>71 588,96</b>	<b>26,91</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-18 039,11</b>	<b>73 548,06</b>	<b>-91 587,17</b>	<b>-124,53</b>
<i>Contributions volont. bénévolat</i>	18 123,00	8 391,00	9 732,00	115,98
Bénévolat	18 123,00	8 391,00	9 732,00	115,98
<i>Contributions volont. prestations</i>	18 123,00	8 391,00	9 732,00	115,98
Mise à disposition gratuite	18 123,00	8 391,00	9 732,00	115,98