



**ASSOCIATION FONDS DOTATION COSMETIC VALLEY**

1 Place de la Cathédrale

28000 CHARTRES

Siret : 00000000000000

**Etats Financiers**

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

**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>
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 FONDS DOTATION COSMETIC VALLEY 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	346 992
Produits d'exploitation	47 930
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	

A Luisant  
Le 06 mai 2020

Pour STREGO

Eric GERNEZ  
Expert-comptable

# Etats Financiers



## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles (1)	8 710	7 073	1 637	3 393
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>8 710</b>	<b>7 073</b>	<b>1 637</b>	<b>3 393</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	109 846		109 846	93 023
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>235 510</b>		<b>235 510</b>	<b>191 006</b>
<b>Charges constatés d'avance (3)</b>				
<b>TOTAL II</b>	<b>345 356</b>		<b>345 356</b>	<b>284 029</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>354 066</b>	<b>7 073</b>	<b>346 992</b>	<b>287 422</b>
1) Dont droit au bail				
2) Dont à moins d'un an				
3) Dont à plus d'un an				

## Bilan Passif

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
-Fonds associatifs sans droit de reprise	343 170	283 600
-Ecart de réévaluation		
-Réserves		
-Report à nouveau		
-Résultat de l'exercice		
<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>343 170</b>	<b>283 600</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	3 822	3 822
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>	<b>3 822</b>	<b>3 822</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>346 992</b>	<b>287 422</b>
1) Dont à plus d'un an		3 822
Dont à moins d'un an	3 822	
2) Dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banques		

## Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens et services		
<b>Montant net du chiffre d'affaires</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>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)	43 258	51 395
Impôts et taxes	2 916	4 904
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 756	2 903
- 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>47 930</b>	<b>59 202</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-47 930</b>	<b>-59 202</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>	<b>47 930</b>	<b>59 202</b>
- Excédent ou déficit transféré	47 930	59 202
- Déficit ou excédent transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits nets sur cessions VMP		
Autres produits financiers		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</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>RESULTAT COURANT</b>		

## Compte de Résultat (suite)

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
<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 bénéfiques		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>Total des Produits</b>	<b>47 930</b>	<b>59 202</b>
<b>Total des Charges</b>	<b>47 930</b>	<b>59 202</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Ressources</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>		
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</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 : FONDS DOTATION COSMETIC VALLEY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 346 992 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 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.

### **Créances**

---

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## 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	8 710			8 710
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 710</b>			<b>8 710</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement 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>8 710</b>			<b>8 710</b>

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 317	1 756		7 073
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>5 317</b>	<b>1 756</b>		<b>7 073</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				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 317</b>	<b>1 756</b>		<b>7 073</b>

## Notes sur le bilan

**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 109 846 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	109 846	109 846	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>109 846</b>	<b>109 846</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

**Produits à recevoir**

	Montant
DIVERS PDTS A RECEVOIR	107 500
<b>Total</b>	<b>107 500</b>

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 822 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	3 822	3 822		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>3 822</b>	<b>3 822</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

## Détail du Bilan





## Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<i>Autres immobilisat. incorporelles</i>	8 710,00		8 710,00	8 710,00
<i>Amortis. autres immobil. incorpor.</i>		7 073,34	-7 073,34	-5 317,05
Autres immob. incorporelles	8 710,00	7 073,34	1 636,66	3 392,95
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
<b>Total I</b>	<b>8 710,00</b>	<b>7 073,34</b>	<b>1 636,66</b>	<b>3 392,95</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
<i>FOURNISSEURS</i>	2 346,00		2 346,00	3 022,80
<i>DIVERS PDTS A RECEVO</i>	107 500,00		107 500,00	90 000,00
Autres créances	109 846,00		109 846,00	93 022,80
<i>BANQUE</i>	235 509,51		235 509,51	191 006,10
Disponibilités	235 509,51		235 509,51	191 006,10
<b>Total II</b>	<b>345 355,51</b>		<b>345 355,51</b>	<b>284 028,90</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>354 065,51</b>	<b>7 073,34</b>	<b>346 992,17</b>	<b>287 421,85</b>

## Détail du Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>PASSIF</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>343 170,17</b>	<b>283 599,85</b>
Résultat de l'exercice		
Autres Fonds Associatifs		
<b>Total I</b>	<b>343 170,17</b>	<b>283 599,85</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>FURNISSEURS</i>	<i>3 822,00</i>	<i>3 822,00</i>
Dettes fournisseurs	3 822,00	3 822,00
<b>Total IV</b>	<b>3 822,00</b>	<b>3 822,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>346 992,17</b>	<b>287 421,85</b>

## 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	%
<b>ACTIVITE</b>				
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>				
Coût d'achats marchandises vendues				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
Production vendue				
Production stockée				
Production immobilisée				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>				
Consommation de matières et sous-traitance				
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>				
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES H.T</b>				
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>				
Autres achats et charges externes	43 258		51 395	
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>-43 258</b>		<b>-51 395</b>	
Subventions d'exploitation				
Impôts, taxes et verst assimilés	2 916		4 904	
Charges de personnel				
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-46 173</b>		<b>-56 299</b>	
Reprises s/ charges et Transferts				
Autres produits				
Dot. amortissements et provisions	1 756		2 903	
Autres charges				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-47 930</b>		<b>-59 202</b>	
Quote part résultat en commun	47 930		59 202	
Produits financiers				
Charges financières				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</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>				

## 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. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Montant net du chiffre d'affaires				
<b>TOTAL DES PROD. D'EXPLOITATION</b>				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
MAINTENANCE SITE	2 350,00		2 350,00	
HONOR. EXPERT COMPTAB	767,00	719,00	48,00	6,68
HONOR. COMMISSAIRE CO	804,00	804,00		
HONORAIRES TRADUCTIONS	417,03	661,38	-244,35	-36,95
Frais d'actes et contentieux	50,00		50,00	
Publicité	7 712,00	10 243,42	-2 531,42	-24,71
CADEAUX	533,18	326,07	207,11	63,52
DONS - DOTATIONS VAINQUEURS	24 000,00	24 000,00		
TRANSPORTS DIVERS		600,00	-600,00	-100,00
MISSIONS RECEPTIONS	6 289,33	14 026,06	-7 736,73	-55,16
SERV. BANCAIRES & ASS	15,00	14,80	0,20	1,35
REDEVANCES AUDIOVISU	320,00		320,00	
Charges externes (3) (4)	43 257,54	51 394,73	-8 137,19	-15,83
TAXES/CHIF. AFF. NON R	2 915,85	4 903,86	-1 988,01	-40,54
Impôts et taxes	2 915,85	4 903,86	-1 988,01	-40,54
Dot. amort. s/immobil. incorporel.	1 756,29	2 903,34	-1 147,05	-39,51
- Sur immobilisations : dotations aux amortis	1 756,29	2 903,34	-1 147,05	-39,51
Total dotation aux amortissements et provisions	1 756,29	2 903,34	-1 147,05	-39,51
<b>TOTAL DES CH. D'EXPLOITATION</b>	<b>47 929,68</b>	<b>59 201,93</b>	<b>-11 272,25</b>	<b>-19,04</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-47 929,68</b>	<b>-59 201,93</b>	<b>11 272,25</b>	<b>-19,04</b>
Quote-part résultat sur opérations	47 929,68	59 201,93	-11 272,25	-19,04
- Excédent ou déficit transféré	47 929,68	59 201,93	-11 272,25	-19,04
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>				
<b>RESULTAT COURANT</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>				
Total des Produits	47 929,68	59 201,93	-11 272,25	-19,04
Total des Charges	47 929,68	59 201,93	-11 272,25	-19,04
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>				