



51, avenue Françoise Giroud  
Parc Valmy - B.P. 16601  
21066 Dijon  
Tél. : +33 (0)3 80 60 99 99  
Fax : +33 (0)3 80 60 99 98  
Mail : socodec@exco.fr  
Site internet : www.excosocodec.fr



## FONDALIM BOURGOGNE

Fonds de dotation

4 Bld Dr Jean Veillet  
21065 DIJON

---

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Agence Beaune  
19, place Madeleine  
21200 Beaune  
Tél. : +33 (0)3 80 20 40 94  
Fax : +33 (0)9 57 56 38 16

Agence Chalon-sur-Saône  
Tour Vision 2000  
1, rue Dewet  
71100 Chalon-sur-Saône  
Tél. : +33 (0)3 85 90 08 40  
Fax : +33 (0)3 85 90 08 41

Agence Paris  
75, boulevard Haussmann  
75008 Paris  
Tél. : +33 (0)1 42 68 52 15  
Fax : +33 (0)1 42 68 52 14

Agence Semur  
2, rue Févret  
21140 Semur-en-Auxois  
Tél. : +33 (0)3 80 89 97 30  
Fax : +33 (0)3 80 97 49 45

Agence Saint Jean de Losne  
7, rue Marion  
21170 Saint Jean de Losne  
Tél. : +33 (0)3 80 77 98 40  
Fax : +33 (0)3 80 39 25 30



# FONDALIM BOURGOGNE

Fonds de dotation

4 Bld Dr Jean Veillet  
21065 DIJON

---

## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

---

Exercice clos le 31 décembre 2012

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association FONDALIM BOURGOGNE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

---

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Dijon, le 25 mars 2013

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec



Pierre VIEILLARD

---



# Bilan Actif

FONDALIM

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 14/03/13

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	4 773		4 773	2 924
Autres créances				18
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>4 773</b>		<b>4 773</b>	<b>2 942</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	32 478		32 478	14 497
Charges constatées d'avance	36		36	36
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>32 514</b>		<b>32 514</b>	<b>14 533</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>37 286</b>		<b>37 286</b>	<b>17 475</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>37 286</b>		<b>37 286</b>	<b>17 475</b>

# Bilan Passif

FONDALIM

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 14/03/13

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	11 384	9 203
Résultat de l'exercice	13 093	2 181
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>24 477</b>	<b>11 384</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>24 477</b>	<b>11 384</b>
<b>Produits des émissions de titres participatifs</b>		
<b>Avances conditionnées</b>		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
<b>Provisions pour charges</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<b>TOTAL dettes financières :</b>		
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 809	4 291
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>2 809</b>	<b>4 291</b>
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>10 000</b>	<b>1 800</b>
<b>DETTES</b>	<b>12 809</b>	<b>6 091</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>37 286</b>	<b>17 475</b>



# Compte de Résultat (Première Partie)

FONDALIM

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 14/03/13

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
Ventes de marchandises				80
Production vendue de biens				
Production vendue de services	12 661		12 661	10 914
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>12 661</b>		<b>12 661</b>	<b>10 994</b>
Production stockée				
Production immobilisée				800
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			700	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>13 361</b>	<b>11 794</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			10 268	9 651
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>10 268</b>	<b>9 651</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>				
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
<b>TOTAL charges de personnel :</b>				
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>				
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>10 268</b>	<b>9 651</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>3 093</b>	<b>2 143</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

FONDALIM

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 14/03/13

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>3 093</b>	<b>2 143</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		38
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		38
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>		<b>38</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>3 093</b>	<b>2 181</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 000	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>10 000</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>23 361</b>	<b>11 832</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>10 268</b>	<b>9 651</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>13 093</b>	<b>2 181</b>



**FONDALIM**  
**Annexe exercice clos le 31 décembre 2012**

**SOMMAIRE**

1	Evènements significatifs de l'exercice.....	2
2	Principes comptables et méthodes de base.....	3
3	Variation des immobilisations.....	4
4	Variation des amortissements.....	4
5	Etat des créances.....	4
6	Etat des dettes.....	4
7	Variation des fonds associatifs.....	4
8	Variation des dons acquis.....	4
9	Charges et produits exceptionnels.....	5
10	Rémunérations.....	5
11	Compte emploi-ressources.....	5
12	Engagements hors bilan.....	5
13	Etat des dons alimentaires reçus et émis par FONDALIM.....	6



## **1 Evènements significatifs de l'exercice**

### **1.1 Renouvellement tacite de la convention de Partenariat entre FONDALIM et la BANQUE ALIMENTAIRE DE BOURGOGNE**

La convention signée le 1<sup>er</sup> décembre 2009 entre FONDALIM et la BANQUE ALIMENTAIRE DE BOURGOGNE (BAB) a été reconduite pour 2012.

Les termes de cette convention sont :

Le versement d'une participation aux frais généraux de FONDALIM par la BAB, à hauteur de 0,15 Euros par kilo de denrée alimentaire remis.

L'indemnisation par FONDALIM de la BAB, qui assure la partie logistique concernant la réception des dons, à hauteur de 0,10 Euro par kilo de denrée traité.

### **1.2 Renouvellement tacite des conventions avec la Croix Rouge de Dijon et le Secours Populaire de Côte d'or**

### **1.3 Signature d'une convention de Partenariat entre FONDALIM et les Restaurants du Cœur Côte d'or**

La convention prévoit que cette association reçoit des denrées dans le cadre d'une répartition équitable entre les 4 associations bénéficiaires

### **1.4 Animation de conventions de Partenariat signée en novembre 2012 entre FONDALIM et l'état pour le compte de la direction régionale de l'alimentation, de l'agriculture et de la pêche**

Dans le cadre de ces conventions FONDALIM s'engage avec la participation financière de l'état à conduire les actions suivantes :

FONDALIM et AGROSUP conduirons une étude portant sur l'activité et les conditions de l'activité des salariés et bénévoles des structures d'aide alimentaire et leurs effets sur l'évolution des pratiques alimentaires des bénéficiaires. Cette étude vise une amélioration de l'équilibre du régime alimentaire des populations faisant appel à l'aide alimentaire.

En contrepartie, la DRAAF participe au financement de l'action à hauteur de 7000€ TTC (~~5411€ à la présentation de l'avant projet détaillé et 1489€ à la remise du rapport final~~).

FONDALIN et l'Université de Bourgogne s'engagent à conduire une étude relative à l'amélioration et à l'optimisation de la logistique dans le secteur de l'aide alimentaire en Bourgogne.

En contrepartie, la DRAAF participe au financement de l'action à hauteur de 3000€ TTC au (1500€ au lancement de l'étude et 1500€ à la remise du rapport final).

Dans la cadre d'une précédente convention signée avec la DRAAF en 2011 pour la conduite d'actions de planification des ateliers cuisine en Bourgogne, la contribution financière de la DRAAF s'élevait à 3600€ TTC réparti, à montant équivalent (1800€ TTC), sur les exercices 2011 et 2012.

## 1.5 Etablissement d'un Partenariat entre FONDALIM et L'Agence du Don en Nature (ADN)

Dans le cadre de la convention de partenariat signée en septembre 2012, L'ADN met à gracieusement à disposition de FONDALIM des produits non alimentaires (brosses à dents, shampoing, savons, etc.). Une participation financière modique liée au stockage, à la gestion et au transport sont à la charge de FONDALIM pour un montant de 3117€ en 2012. FONDALIM s'engage à redistribuer les produits à ses différents partenaires. Pour l'année 2012 les dons s'élève à 214550€ et le stock de fin d'année à 117965€ sur des produits fournis en grandes quantités (peinture magique, déodorant, dentifrice fraise enfant, ...).

## 1.6 Redistribution de produits alimentaires collectés en Bourgogne (entreprise Daunat) pour le SAMU social de Lyon

## 2 Principes comptables et méthodes de base

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

**Le détail des comptes qui composent les lignes du bilan dont le total est de 37286.49 € et du compte de résultat dégageant un excédent de 13.093.22 € est annexé à ce document.**

Les stocks ne concernent que les dons reçus, puis redistribués, par FONDALIM. Ils sont évalués à la valeur déclarée par l'entreprise donatrice.

Au 31 décembre 2012, le stock, vérifié par inventaire physique, est de 3252 kg pour une valeur déclarée par les donateurs de 10977,88 €.

Produit	Stock (en kg net)	Valorisation par le donateur (en €)
Condiments	1188	0
Plats cuisinés surgelés		
Charcuterie		
Plats cuisinés frais		
Divers	2064	10977,88
<b>TOTAUX</b>	<b>3252</b>	<b>10977,88</b>

Pour les produits frais ces stocks proviennent de dons effectués par les donateurs courant décembre et qui n'ont pas pu être redistribués au 31 décembre.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01 janvier au 31 décembre 2012.

L'évaluation des éléments d'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

### 3 Variation des immobilisations

Immobilisations	Valeur début	Acquisitions	Cessions	Valeur fin
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-

### 4 Variation des amortissements

Amortissement	Valeur début	Acquisitions	Cessions	Valeur fin
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-

### 5 Etat des créances

Autres immobilisations financières	
<i>ACTIF CIRCULANT</i>	
Clients et comptes rattachés	4 772,95
Charges constatées d'avance	35,88
Disponibilités	32 477,66
<b>TOTAL</b>	<b>37 286,49</b>

### 6 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	A plus de 5 ans
Dettes fournisseurs	2 809,30			
<b>TOTAL</b>	<b>2 809,30</b>			

### 7 Variation des fonds associatifs

Néant.

### 8 Variation des dons acquis

Produits	Entités privées	Entités publiques
Dons Alimentaires accordés de l'exercice	-	-
Dons Alimentaires reçus de l'exercice	-	-
Dons Financiers reçus de l'exercice (1)	10 000,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>10 000,00</b>	-

(1) Don de la société Eurogerm.



## 9 Charges et produits exceptionnels

Il n'y a pas de charges et produits exceptionnels au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2012.

## 10 Rémunérations

Aucune rémunération n'a été versée au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2012.

## 11 Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 435.20 euros, décomposés de la manière suivante :

Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 1 435,20 euros,

Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant.

## 12 Compte emploi-ressources

Emplois				Ressources					
CER 2012 - compte de Résultat									
En euros				En euros					
				Report des ressources non affectées et non utilisées en début d'exercice (4)				21384	
<b>1 Missions sociales</b>				<b>1 Ressources collectées auprès des entreprises</b>				10700	
Frais de gestion de réception des denrées (BAG)				5315	<b>2 Ressources collectées auprès des associations partenaires (5)</b>				0
Coût Intervention Logistique (ADN)				3117	<b>3 Autres ressources (ateliers cuisine)</b>				1800
autre mission sociale				0	<b>4 Vente marchandises</b>				0
<b>2 Frais de fonctionnement</b>				<b>5 Vente de prestations (associations partenaires)</b>				10861	
Dépôt de marque, site Internet, frais de déplacement...				2100	<b>6 Autres produits (produits financiers)</b>				0
<b>Total des emplois inscrits au compte de résultats</b>				10268	<b>Total des ressources inscrites au compte de résultat</b>				23361
Excédent des ressources de l'exercice en cours				13093					
Excédent des ressources de l'exercice précédent				11394					0
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>34745</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>34745</b>
Evaluations des contributions volontaires en nature									
	En heures	En tonnes	Estimation en euros		En heures	En tonnes	Estimation en euros		
				Report des contributions volontaires non affectées et non utilisées en début d'exercice (6)				16797	
				Bénévolat				18460	
<b>1 Missions sociales</b>				<b>Dans en compétences</b>					
Temps consacré à la collecte des denrées + montant des dons en denrées (1)				340	46,4	213396	Dons en nature (3)		
Destruction					4,2	23096	Dons ADN		
Frais de fonctionnement (2)				123		4904			
valeur des dons ADN						214550			
Stock denrées (6)					3,3	10978			
Stock ADN(6)						117965			
<b>TOTAL</b>				<b>463</b>	<b>53,9</b>	<b>348939</b>	<b>463</b>	<b>53,9</b>	
				<b>TOTAL</b>				<b>348939</b>	

(1) temps consacré à la collecte des denrées valorisé à 39,87€/h

(2) CA, AG, Cr

(3) somme des dons en produits (tonnes et euros) déclarés par les entreprises dans le compte de résultats

(4) somme de l'excédent des ressources de l'année en cours (2012) et de 2011

(5) facturé aux associations bénéficiaires

(6) stock au 31 décembre

## 13 Engagements hors bilan

### 13.1 Engagements donnés

Néant.

### 13.2 Engagements reçus

Néant.

## 14 Etat des dons alimentaires reçus et émis par FONDALIM

	Dons reçus (en kg)	Dons émis (en kg)						
		Banque Alimentaire	Croix Rouge	Restos du cœur	Secours Populaire	Toits du cœur	Destruction	TOTAL
Stock au 1/1/2012	6112,6							
1er trimestre	17251,9	9390,8	3805,8	2889,0	1481,1	159,0	3352,6	21078,3
2ème trimestre	10760,2	8086,8	3250,8	215,0	0,0	157,0	15,0	11724,6
3ème trimestre	6947,6	4797,6	1284,0	667,0	0,0	153,0	830,5	7732,1
4ème trimestre	12823,1	6658,7	1906,5	1156,3	259,9	71,0	56	10052,4
Total	47782,8	28933,9	10247,1	4927,3	1741,0	540,0	4254,1	50587,4
Stock au 31/12/2012	3252,0							

Les dons reçus, soit 47782.8 kg, ont fait l'objet d'une valorisation déclarée par les entreprises donatrices. Cette valorisation s'élève à 217.096,8 €.

La liste des entreprises ayant fait dons de produits alimentaires en 2012 est la suivante :

- Abbaye de Citeaux
- APIDIS
- Fromagerie Berthaut
- Daunat
- Fromagerie Delin
- Festins de Bourgogne
- Festins de Sologne
- Fromagers Chevillon
- Fromagerie Gaugry
- Mulot et Petitjean
- Nectars de Bourgogne
- Pomona
- Reine de Dijon
- Salaisons dijonnaises
- SERARE Courtepaille