

## **FONDALIM BOURGOGNE**

Fonds de dotation

4 Boulevard Docteur Jean Veillet  
21065 DIJON

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2013

## 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 2013

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 2013, 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

---

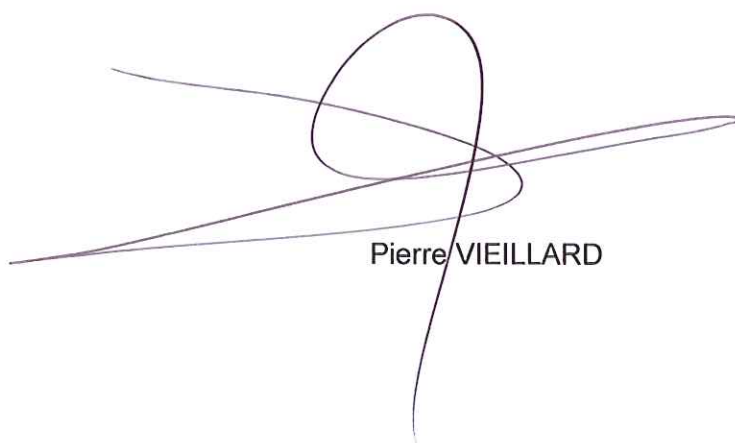
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 11 mars 2014

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec



Pierre VIEILLARD

# Bilan Actif

FONDALIM

Période du 01/01/13 au 31/12/13  
Edition du 21/03/14

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
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>				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage Industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL Immobilisations corporelles :</b>				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
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 IMMOBILISÉ</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
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>				
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	3 442		3 442	4 773
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>3 442</b>		<b>3 442</b>	<b>4 773</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	38 969		38 969	32 478
Charges constatées d'avance	36		36	36
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>39 005</b>		<b>39 005</b>	<b>32 514</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>42 447</b>		<b>42 447</b>	<b>37 286</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>42 447</b>		<b>42 447</b>	<b>37 286</b>

# Bilan Passif

FONDALIM

Période du 01/01/13 au 31/12/13  
Edition du 21/03/14

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
<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	24 477	11 384
Résultat de l'exercice	8 397	13 093
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>32 874</b>	<b>24 477</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>32 874</b>	<b>24 477</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<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>		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 573	2 809
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>2 573</b>	<b>2 809</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	7 000	10 000
<b>DETTES</b>	<b>9 573</b>	<b>12 809</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>42 447</b>	<b>37 286</b>

# Compte de Résultat (Première Partie)

FONDALIM

Période du 01/01/13 au 31/12/13  
Edition du 21/03/14

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	15 791		15 791	12 661
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>15 791</b>		<b>15 791</b>	<b>12 661</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			1 300	700
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>17 091</b>	<b>13 361</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			5 767	10 268
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>5 767</b>	<b>10 268</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>				
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			5 451	
Charges sociales				
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>5 451</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>11 217</b>	<b>10 268</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>5 873</b>	<b>3 093</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

FONDALIM

Période du 01/01/13 au 31/12/13  
Edition du 21/03/14

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>5 873</b>	<b>3 093</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		
Autres intérêts et produits assimilés	524	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>524</b>	
<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>524</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>6 397</b>	<b>3 093</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 000	10 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>2 000</b>	<b>10 000</b>
<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>2 000</b>	<b>10 000</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>19 614</b>	<b>23 361</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>11 217</b>	<b>10 268</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>8 397</b>	<b>13 093</b>

**FONDALIM**  
**Annexe exercice clos le 31 décembre 2013**

**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	Honoraires des commissaires aux comptes	5
12	Compte emploi-ressources	5
13	Engagements hors bilan	5
14	Etat des dons alimentaires reçus et émis par FONDALIM	5



## **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 2013.

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, le Secours Populaire de Côte d'or, les Restaurants du Cœur Côte d'or**

### **1.3 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'Etat à conduire les actions suivantes pour les années **2012/2013**:

1 FONDALIM et AGROSUP conduiront 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 au mois de novembre 2012 détaillé et 1589€ à la remise du rapport final présenté en décembre 2013).

2 FONDALIM et l'Université de Bourgogne (IUT Logistique de Chalon/Saône) 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 au mois de novembre 2012 et 1500€ à la remise du rapport final en juin 2013).

De même FONDALIM s'engage à conduire les études suivantes, avec l'aide financière de l'Etat, pour la période **2013/2014** :

1 FONDALIM et l'Université de Bourgogne (IUT Logistique de Chalon/Saône) s'engagent à conduire une étude relative à la logistique dans le secteur de l'aide alimentaire en Bourgogne. Cette étude aura pour objectif de mieux connaître les flux de produits qui circulent en Bourgogne entre les associations caritatives et les donateurs en vue de proposer des solutions réduisant les coûts de transport.

En contrepartie, la DRAAF participe au financement de l'action à hauteur de 3000€ TTC au (2400€ au lancement de l'étude au mois de novembre 2013 et 600€ à la remise du rapport final en 2014).

2 FONDALIM et AGROSUP, s'engagent à conduire une étude portant sur la demande de formation et l'appétence à la formation des salariés et bénévoles des associations en charge de l'aide alimentaire, en lien avec la réflexion autour d'un projet de la structure.

En contrepartie, la DRAAF participe au financement de l'action à hauteur de 4000€ TTC au (3200€ au lancement de l'étude au mois de novembre 2013 et 800€ à la remise du rapport final en 2014).

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

L'entreprise Daunat distribue pour le compte de FONDALIM des produits (sandwiches et produits frais) au Samu social de Lyon géré par la Croix Rouge de Lyon. En 2013 il a été distribué 38728 sandwiches (7663,35 kg) et 455,46 kg de produits frais soit 8118,81 kg, représentant une valeur déclarée par le donateur de 38479,10 €.

## **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 42447 € et du compte de résultat dégageant un excédent de 8396.82 € 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 2013 le stock, vérifié par inventaire physique, est de 590 kg pour une valeur déclarée par les donateurs de 4380 €.

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 2013.

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	3442,15
Charges constatées d'avance	35,88
Disponibilités	38969,29
<b>TOTAL</b>	<b>42447,32</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	2 573,31			
<b>TOTAL</b>	<b>2 573,31</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	500,00	-
<b>TOTAL</b>		-

## 9 Charges et produits exceptionnels

A noter pour 2013 que Fondalim a reçu 2000€ de la société EDF de produits exceptionnels au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2013.

## 10 Rémunérations

5451€ ont été versée au titre des études au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2013.

## 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

Voir pièce jointe

## 13 Engagements hors bilan

### 13.1 Engagements données

Néant.

### 13.2 Engagements reçus

Néant.

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

	Dons reçus (en kg)	Dons émis (en kg)							TOTAL
		Banque Alimentaire	Croix Rouge	Restos du cœur	Secours Populaire	Toits du cœur	Destruction	Samu social Lyon	
Stock au 1/1/2013	3252,00								
1er trimestre	12070,90	9543,00	928,30	912,80	300,00	24,00	855,00	2219,50	14782,60
2ème trimestre	13820,67	7113,10	2250,00	1929,50	420,00	71,00	0,00	2014,00	13797,60
3ème trimestre	6444,49	1983,70	1441,00	1954,00	0,00	20,00	0,00	1514,41	6913,11
4ème trimestre	13451,09	5731,65	1332,00	1977,00	827,00	0,00	717,50	2370,90	12956,05
Total	45787,15	24371,45	5951,30	6773,30	1547,00	115,00	1572,50	8118,81	48449,36
Stock au 31/12/2013	589,84								

Les dons reçus, soit 45787,15 kg, ont fait l'objet d'une valorisation déclarée par les entreprises donatrices. Cette valorisation s'élève à 256469.57 €.

Les stocks au 01 janvier 2013 étaient de 3252 kg pour une valeur de 10978 €

La liste des entreprises ayant fait dons de produits alimentaires en 2013 est la suivante :

- APIDIS
- Chocolaterie de Bourgogne
- Daunat
- De Kroes Bakery
- Fromagerie Delin
- Festins de Bourgogne
- Festins de Sologne
- Fromagerie Gaugry
- Mulot et Petitjean
- Pomona
- Reine de Dijon
- Salaisons dijonnaises
- SAS Boutique Festins

CER 2013 - compte de Résultat						
			En euros		En euros	
Report des ressources non affectées et non utilisées en début d'exercice (4)					13093	
<b>1 Missions sociales</b>					800	
Frais de gestion de réception des denrées (BAB)			3 737			
autre mission sociale			0			0
			0			2 500
<b>2 Frais de fonctionnement</b>					0	
Dépôt de marque, site Internet, frais de déplacement...			7 480			15 790
<b>Total des emplois inscrits au compte de résultats</b>			11 217			19 614
<b>Excédent des ressources de l'exercice en cours</b>			8 397			
<b>Excédent des ressources de l'exercice précédent</b>			13 093			0
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>32 707</b>			<b>32 707</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 affectuées et non utilisées en début d'exercice (6)	0			0	3,3	10 978
Bénévolat	468			468		18 659
Dons en compétences			15 470			
		46,9	253 885			
		1,6	9 183			
		0,6	3 190			
			4 380			
Dons en nature (3)				45,8		256 470
<b>TOTAL</b>	<b>468</b>	<b>49,1</b>	<b>286 107</b>	<b>468</b>	<b>49,1</b>	<b>286 107</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

(7) cotisation et trophées EDF

M Daugabel 1h/semaine pour la collecte

Raymond : 356h/an

DI 25h