bakertilly

ASSOCIATION FOND'ACTIONS INITIATIVES

Recevoir & gérer des dons

10 Avenue Georges Auric

72021 LE MANS CEDEX 2

Siret :

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Sommaire

Attestation de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan actif	3
Bilan passif	5
Compte de résultat	7
2. Annexe	10
Règles et méthodes comptables	11
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	15
Autres informations	16
3. Détail du Bilan	17
Bilan détaillé	18
4. Détail du Compte de Résultat	20
Détail du Compte de Résultat	21

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION FOND'ACTIONS INITIATIVES pour l'exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023 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	18 346
Produits d'exploitation	252 589
Résultat net comptable (Perte)	**-37 413**

A LE MANS
Le 08 mars 2024

Pour Baker Tilly STREGO

Reynald TANNIR
Expert Comptable

Etats Financiers

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	610		610	610
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	**610**		**610**	**610**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	17 736		17 736	54 080
Charges constatés d'avance				
Total II	**17 736**		**17 736**	**54 080**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**18 346**		**18 346**	**54 690**

Bilan actif

	31/12/2023	31/12/2022
Legs nets à réaliser :		
acceptés par les organes statutairements compétents		
autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre :		

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consomptibles		
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	52 430	18 658
Excédent ou déficit de l'exercice	**-37 413**	**33 772**
Situation nette (sous-total)	**15 016**	**52 430**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	**15 016**	**52 430**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 330	2 260
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	**3 330**	**2 260**
Ecarts de convertion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**18 346**	**54 690**

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
(1) Dont à plus d'un an (a)		2 260
Dont à moins d'un an (a)	3 330	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	252 589	363 226
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont Dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits		
Total I	**252 589**	**363 226**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	290 779	329 743
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		60
Total II	**290 779**	**329 803**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-38 190**	**33 423**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	777	349
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	**777**	**349**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**777**	**349**

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**-37 413**	**33 772**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	**253 366**	**363 575**
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	**290 779**	**329 803**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-37 413**	**33 772**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	12 702	12 924
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total	**12 702**	**12 924**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	12 702	12 924
Personnel bénévole		
Total	**12 702**	**12 924**

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FOND'ACTIONS INITIATIVES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 18 346 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 37 413 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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
Immobilisations incorporelles	**610**			**610**
- 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				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**610**			**610**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 330 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	3 330	3 330		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**3 330**	**3 330**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 330
Total	**3 330**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2023
Dons reçus	252 589
TOTAL	**252 589**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 2 370 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Contributions volontaires

.	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature	12 702	12 924
Total	**12 702**	**12 924**
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations	12 702	12 924
Personnel bénévole		
Total	**12 702**	**12 924**

Détail du Bilan

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Licences, marques	*610*		*610*	*610*
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	610		610	610
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total I	**610**		**610**	**610**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres postes de l'actif circulant				
Compte courant caisse d'épargne	*16 460*		*16 460*	*13 731*
CSL Caisse d'Epargne	*1 277*		*1 277*	*40 349*
Disponibilités	17 736		17 736	54 080
Total II	**17 736**		**17 736**	**54 080**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**18 346**		**18 346**	**54 690**

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau (solde créditeur)	*52 430*	*18 658*
Report à nouveau	52 430	18 658
Excédent ou déficit de l'exercice	**-37 413**	**33 772**
Situation nette (sous-total)	**15 016**	**52 430**
Total I	**15 016**	**52 430**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
DETTES		
Fournisseurs - fact. non parvenues	*3 330*	*2 260*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 330	2 260
Total IV	**3 330**	**2 260**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**18 346**	**54 690**

Détail du Compte de Résultat

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et de services	**252 589,34**	**363 226,16**	**-110 636,82**	**-30,46**
Dons reçus	*252 503,81*	*361 012,16*	*-108 508,35*	*-30,06*
Dons Facebook reçus	*85,53*	*2 214,00*	*-2 128,47*	*-96,14*
Ventes de prestations services	252 589,34	363 226,16	-110 636,82	-30,46
Produits de tiers financeurs				
Total I	**252 589,34**	**363 226,16**	**-110 636,82**	**-30,46**
CHARGESD'EXPLOITATION				
Honoraires	*4 391,36*	*2 365,22*	*2 026,14*	*85,66*
Dons versés	*285 900,00*	*326 900,00*	*-41 000,00*	*-12,54*
Services bancaires et assimilés	*487,77*	*478,02*	*9,75*	*2,04*
Autres achats et charges externes	290 779,13	329 743,24	-38 964,11	-11,82
Charges diverses gestion courante		*60,00*	*-60,00*	*-100,00*
Autres charges		60,00	-60,00	-100,00
Total II	**290 779,13**	**329 803,24**	**-39 024,11**	**-11,83**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-38 189,79**	**33 422,92**	**-71 612,71**	**-214,26**
PRODUITS FINANCIERS				
Autres produits financiers	*776,62*	*348,83*	*427,79*	*122,64*
Autres intérêts et produits assimilées	776,62	348,83	427,79	122,64
Total III	**776,62**	**348,83**	**427,79**	**122,64**
CHARGES FINANCIERES				
Total IV				
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**776,62**	**348,83**	**427,79**	**122,64**
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	**-37 413,17**	**33 771,75**	**-71 184,92**	**-210,78**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Total V				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Total VI				
Total des produits (I + III + V)	**253 365,96**	**363 574,99**	**-110 209,03**	**-30,31**
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	**290 779,13**	**329 803,24**	**-39 024,11**	**-11,83**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-37 413,17**	**33 771,75**	**-71 184,92**	**-210,78**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA				
Contributions volont. bénévolat	*12 702,00*	*12 924,00*	*-222,00*	*-1,72*
Dons en nature	12 702,00	12 924,00	-222,00	-1,72
TOTAL	**12 702,00**	**12 924,00**	**-222,00**	**-1,72**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO				
Contributions volont. prestations	*12 702,00*	*12 924,00*	*-222,00*	*-1,72*
Prestations en nature	12 702,00	12 924,00	-222,00	-1,72
TOTAL	**12 702,00**	**12 924,00**	**-222,00**	**-1,72**