
COMPTES ANNUELS

FONDS DE DOTATION EKin
9 Rue Chauvart
95500 GONESSE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024



9, Rue Chauvart
95500 GONESSE
Téléphone : 01.34.39.29.02
Adresse e-mail : kolayco.audit@gmail.com

ETATS FINANCIERS

Bilan

BILAN

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 745		2 745	2 745
Total I	2 745		2 745	2 745
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours				
Créances				
Créances reçues par legs ou donations				
Créances clts., adhér., usagers et cpt. Rattachés				
Autres créances	5 000		5 000	5 000
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	100 906		100 906	147 204
Charges constatées d'avance				
Total II	105 906		105 906	152 204
Frais d'émission des emprunts III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion (actif) V				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	108 651		108 651	154 949
Rubriques	Montant brut		Montant net N	
Engagements reçus				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organismes stat. compétents ;				
Autorisés par l'organisme de tutelle ;				
Dons en nature restant à vendre.				

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires	272 785	257 785
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autre		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous total)	287 785	272 785
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	287 785	272 785
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donation		
Fonds dédiés		
Total II		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 324	46 002
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	144	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	85 468	46 002
Ecart de conversion (passif) (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	373 253	318 787

BILAN ASSOCIATION COMPARATIF

Actif						
Rubriques		% du poste	% de l'actif		% du poste	% de l'actif
Immobilisations incorporelles		0%	0%		0%	0%
Immobilisations corporelles		0%	0%		0%	0%
Immobilisations financières	2 745	100%	3%	2 745	100%	2%
Actif immobilisé	2 745	100%	3%	2 745	100%	2%
Stocks		0%	0%		0%	0%
Créances	5 000	5%	5%	5 000	3%	3%
Disponibilités	100 906	95%	93%	147 204	97%	95%
Actif circulant	105 906	100%	97%	152 204	100%	98%
Comptes de régularisation		0%	0%		0%	0%
TOTAL ACTIF	108 651		100%	154 949		100%

Passif						
Rubriques		% du poste	% du passif		% du poste	% du passif
Fonds propres	287 785	100%	77%	272 785	100%	86%
Résultat de l'exercice		0%	0%		0%	0%
Autres fonds associatifs		0%	0%		0%	0%
Capitaux propres	287 785	100%	77%	272 785	100%	86%
Fonds dédiés			0%			0%
Provisions pour risques et charges			0%			0%
Emprunts et dettes financières		0%	0%		0%	0%
Autres dettes	85 468	100%	23%	46 002	100%	14%
Dettes	85 468	100%	23%	46 002	100%	14%
Comptes de régularisation passif			0%			0%
TOTAL PASSIF	373 253		100%	318 787		100%

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Vente de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	100 764	111 066
Total (I)	100 764	111 066
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total (III)		
Total des produits (I+II+III)	100 764	111 066
Solde débiteur = Déficit		
Total général	100 764	111 066
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	60 741	61 283
Aides financières	37 955	49 783
Impôts, taxes et versements assimilés	24	
Salaires et traitements	1 815	
Charges sociales	228	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		

Report en fonds dédiés		
Autres charges		
Total (I)	100 764	111 066
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 (II)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total (III)		
Participation salariés aux résultats (IV)		
Impôts sur les bénéfices (V)		
Total des charges (I+II+III)	100 764	111 066
Solde créditeur = Excédent		
Total général	100 764	111 066

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
MONTANT TOTAL DES RESSOURCES		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
MONTANT TOTAL DES EMPLOIS		

COMPTE DE RESULTAT COMPARATIF

Rubriques	N	N-1	Variation
Cotisation			
Vente de biens			
Ventes de prestations de service			
Production stockée			
Production immobilisée			
Produits de tiers financeurs			
Ressources liées à la générosité du public			
Contributions financières			
Reprise sur provisions, amortissements et transfert de charge			
Utilisation des fonds dédiés			
Autres produits	100 764	111 066	(10 302)
Produits d'exploitation	100 764	111 066	(10 302)
Achats de marchandises (et droits de douanes)			
Variations de stock de marchandises			
Autres achats et charges externes	60 741	61 283	(542)
Aides financières	37 955	49 783	(11 828)
Impôts, taxes et versements assimilés	24		24
Salaires et traitements	1 815		1 815
Charges sociales	228		228
Dotations aux amortissements et provisions			
Report en fonds dédiés			
Autres charges			
Charges d'exploitation	100 764	111 066	(10 302)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
Impôt sur les bénéfices			
BÉNÉFICE OU PERTE			

ANNEXE

VARIATION DES FONDS PROPRES ASSOCIATIFS

Rubriques	Montant début exercice	Affectation du résultat	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Fonds propres sans droit de reprise	272 785		15 000,00		287 785,00
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	272 785		15 000		287 785
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	272 785		15 000		287 785

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ASSOCIATION

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'association.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'association.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	1	

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

1. Principes généraux

L'exercice clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, ainsi que du règlement 2018-06 de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, selon les principes suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Règles de prudence et sincérité des comptes.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

1. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Créances et dettes

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

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 158
Dettes fiscales et sociales	24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	16 183

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 745	2 745	
Total de l'actif immobilisé	2 745	2 745	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	5 000	5 000	
Total de l'actif circulant	5 000	5 000	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	7 745	7 745	

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	85 324	85 324		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	144	144		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	14 550	14 550		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	100 018	100 018		

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles				
Participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	2 745			2 745
Total des immobilisations financières	2 745			2 745
TOTAL	2 745			2 745

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total des amortissements sur immobilisations corporelles				
TOTAL				

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Rubriques	N	%	N-1	%	Variation	%
Ventes de marchandises + Production						
Ventes de marchandises						
Transferts charges exploitat° liées à la marge commerciale						
Coût d'achats des marchandises vendues						
Marge commerciale						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Déstockage de production						
Production de l'exercice						
Transferts charges exploitat° liées à la Valeur Ajoutée						
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	60 741		61 283		(542)	-1%
Valeur ajoutée	(60 741)		(61 283)		542	-1%
Concours publics et Subventions d'exploitation						
Transferts charges exploitat° liées à l'E.B.E						
Impôts, taxes et versements assimilés	24				24	
Charges de personnel	2 043				2 043	
Excédent Brut d'Exploitation/ Insuffisance Brute d'Exploitation	(62 808)		(61 283)		(1 525)	2%
Reprise s/charges d'exploitation et transferts de charges						
Autres produits	100 764		111 066		(10 302)	-9%
Dotations aux amortissements et provisions						
Autres charges	37 955		49 783		(11 828)	-24%
Résultat d'exploitation						
Quote part de résultat s/opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat courant avant impôts						
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE						
Produits des cessions d'éléments d'actif						
Valeur comptable des éléments d'actif cédés						
Résultat net sur cessions						