

COMPTES ANNUELS

en euros

Open Food Facts

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

Bilan au 31/12/2019

21 rue des îles
94100 SAINT MAUR DES FOSSES

SIRET : 81452990500014

NAF : 9499Z

Sommaire

| | |
|--|----|
| Dossier - page de garde | 1 |
| Sommaire | 2 |
| Attestation sans observation | 3 |
| BILAN | |
| Bilan Actif | 4 |
| Bilan Passif | 5 |
| COMPTE DE RÉSULTAT | |
| Compte de résultat | 6 |
| Compte de résultat (Suite) | 7 |
| DÉTAIL DES COMPTES | |
| Bilan Actif détaillé | 8 |
| Bilan Passif détaillé | 9 |
| Compte de résultat détaillé | 11 |
| ANNEXE | |
| Règles et méthodes comptables | 13 |
| Etat des immobilisations | 15 |
| Etat des amortissements | 16 |
| Etat des créances et dettes | 17 |
| Produits et charges constatés d'avance | 18 |
| Variation des fonds dédiés et reportés | 19 |

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **Open Food Facts** relatifs à la période du **01/01/2019** au **31/12/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 223 034 €

. Résultat net comptable : 13 070 €

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 ni un audit, ni un examen limité, 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.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018).

Fait à Paris

Le 17/09/2020

Mathieu Castaings
Expert-comptable, PDG, Sociétaire

FINACOOP

Coopérative d'intérêt collectif (SCIC SA)
d'expertise comptable, juridique et financière

Bilan Actif

| BILAN ACTIF | Du 01/01/2019 au 31/12/2019 | | | Au 31/12/2018 |
|--|-----------------------------|--------------|----------------|---------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 6 486 | 1 332 | 5 153 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 15 | | 15 | 15 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL I | 6 501 | 1 332 | 5 168 | 15 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 170 000 | | 170 000 | 396 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 46 090 | | 46 090 | 23 409 |
| Charges constatées d'avance | 1 775 | | 1 775 | |
| TOTAL III | 217 865 | | 217 865 | 23 805 |
| Frais d'émission des emprunts IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |
| Ecart de conversion actif VI | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 224 366 | 1 332 | 223 034 | 23 820 |

Bilan Passif

| BILAN PASSIF | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|----------------|---------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 8 700 | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | -4 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 13 070 | 8 705 |
| Situation nette | 21 770 | 8 700 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 3 664 | |
| Provisions règlementées | | |
| TOTAL I | 25 435 | 8 700 |
| Comptes de liaison | II | |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | 4 620 |
| TOTAL III | | 4 620 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL IV | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 11 035 | |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 15 729 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 835 | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 170 000 | 10 500 |
| TOTAL V | 197 599 | 10 500 |
| Ecarts de conversion passif | VI | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 223 034 | 23 820 |

Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|----------------|---------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | | 3 305 |
| - dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 100 500 | 4 500 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 12 416 | |
| Mécénats | 4 232 | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 1 992 | 951 |
| Utilisations des fonds dédiés | 4 620 | |
| Autres produits | 1 335 | 7 904 |
| TOTAL I | 125 095 | 16 659 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 27 782 | 3 334 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 064 | |
| Salaires et traitements | 57 200 | |
| Charges sociales | 24 645 | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 1 332 | |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | 4 620 |
| Autres charges | 1 | |
| TOTAL II | 112 025 | 7 954 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 13 070 | 8 705 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Produits des 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 III | | |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | | |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV) | | |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV) | 13 070 | 8 705 |

Compte de résultat (Suite)

| COMPTE DE RESULTAT (SUITE) | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|----------------|---------------|
| 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, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL VI | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | |
| Participations des salariés aux résultats | VII | |
| Impôts sur les bénéfices | VIII | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 125 095 | 16 659 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 112 025 | 7 954 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 13 070 | 8 705 |

| | | |
|--|--|--|
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

Bilan Actif détaillé

| ACTIF | Solde | | Variation | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Au | Au | Montant | % |
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 5 153.28 | | 5 153.28 | - |
| 218300 Matériel de bureau et matériel informatique | 6 485.75 | | 6 485.75 | - |
| 281830 Amort Matériel de bureau et matériel informatique | -1 332.47 | | -1 332.47 | - |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immo. corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| <i>Immobilisations financières</i> | | | | |
| Participations et créances rattachées | 15.00 | 15.00 | | |
| 261000 Titres de participation | 15.00 | 15.00 | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL I | 5 168.28 | 15.00 | 5 153.28 | 34 355.20 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| <i>Créances</i> | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 170 000.00 | 396.38 | 169 603.62 | +1 000.00 |
| 441700 Subventions d'exploitation | 170 000.00 | | 170 000.00 | - |
| 467100 Notes de frais | | 285.78 | -285.78 | -100.00 |
| 468700 Produits à recevoir | | 110.60 | -110.60 | -100.00 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de Trésorerie | | | | |
| Disponibilité | 46 090.27 | 23 409.09 | 22 681.18 | 96.89 |
| 512000 Banques | 46 090.27 | 23 409.09 | 22 681.18 | 96.89 |
| Charges constatées d'avance | 1 775.00 | | 1 775.00 | - |
| 486000 Charges constatées d'avance | 1 775.00 | | 1 775.00 | - |
| TOTAL III | 217 865.27 | 23 805.47 | 194 059.80 | 815.19 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |
| Ecart de conversion actif VI | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 223 033.55 | 23 820.47 | 199 213.08 | 836.31 |

Bilan Passif détaillé

| PASSIF | Solde | | Variation | |
|---|------------------|-----------------|------------------|----------------|
| | Au | Au | Montant | % |
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | | |
| FONDS PROPRES | | | | |
| <i>Fonds propres sans droit de reprise</i> | | | | |
| Fonds propres statutaires | | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | |
| <i>Fonds propres avec droit de reprise</i> | | | | |
| Fonds propres statutaires | | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| <i>Réserves</i> | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 8 700.47 | | 8 700.47 | - |
| 106800 Autres réserves (dont réserves pour projet associatif) | 8 700.47 | | 8 700.47 | - |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | | -4.09 | 4.09 | -100.00 |
| 119000 Report à nouveau (solde débiteur) | | -4.09 | 4.09 | -100.00 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 13 069.94 | 8 704.56 | 4 365.38 | 50.15 |
| Situation nette | 21 770.41 | 8 700.47 | 13 069.94 | 150.22 |
| Fonds propres consommables | | | | |
| Subventions d'investissement | 3 664.28 | | 3 664.28 | - |
| 131000 Subventions d'investissement (renouvelables) | 4 996.75 | | 4 996.75 | - |
| 139000 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat | -1 332.47 | | -1 332.47 | - |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | 25 434.69 | 8 700.47 | 16 734.22 | 192.34 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| FONDS REPORTES ET DEBIES | | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| Fonds dédiés | | 4 620.00 | -4 620.00 | -100.00 |
| 194000 Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | 4 620.00 | -4 620.00 | -100.00 |
| TOTAL III | | 4 620.00 | -4 620.00 | -100.00 |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL IV | | | | |
| DETTES | | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 11 035.00 | | 11 035.00 | - |
| 401000 Fournisseurs | 8 875.00 | | 8 875.00 | - |
| 408100 Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services | 2 160.00 | | 2 160.00 | - |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 15 729.27 | | 15 729.27 | - |
| 431000 URSSAF Régime général | 13 304.39 | | 13 304.39 | - |
| 437200 Mutuelle | 260.00 | | 260.00 | - |
| 438600 Autres charges à payer | 1 064.00 | | 1 064.00 | - |
| 442100 Prélèvement à la source | 1 100.88 | | 1 100.88 | - |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |

| PASSIF | Solde | | Variation | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| | Au | Au | Montant | % |
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | | |
| Autres dettes | 834.59 | | 834.59 | - |
| 467100 Notes de frais | 834.59 | | 834.59 | - |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 170 000.00 | 10 500.00 | 159 500.00 | +1 000.00 |
| 487000 Produits constatés d'avance | 170 000.00 | 10 500.00 | 159 500.00 | +1 000.00 |
| TOTAL V | 197 598.86 | 10 500.00 | 187 098.86 | 1 781.89 |
| Ecarts de conversion passif VI | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 223 033.55 | 23 820.47 | 199 213.08 | 836.31 |

Compte de résultat détaillé

| COMPTE DE RESULTAT | Solde | | Variation | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|---------------|
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Montant | % |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| - dont ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de services | | 3 304.58 | -3 304.58 | -100.00 |
| 706000 Prestations de services | | 3 304.58 | -3 304.58 | -100.00 |
| - dont parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 100 500.00 | 4 500.00 | 96 000.00 | +1 000.00 |
| 740000 Subventions | 100 500.00 | 4 500.00 | 96 000.00 | +1 000.00 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | 12 415.97 | | 12 415.97 | - |
| 754110 Dons manuels personnes physiques | 12 415.97 | | 12 415.97 | - |
| Mécénats | 4 232.00 | | 4 232.00 | - |
| 754200 Mécénat | 4 232.00 | | 4 232.00 | - |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 1 992.00 | 950.60 | 1 041.40 | 109.46 |
| 791000 Transferts de charges | 1 992.00 | 950.60 | 1 041.40 | 109.46 |
| Utilisations des fonds dédiés | 4 620.00 | | 4 620.00 | - |
| 789000 Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 4 620.00 | | 4 620.00 | - |
| Autres produits | 1 334.77 | 7 903.50 | -6 568.73 | -83.11 |
| 757100 Quote-part de subventions d'investissement virée au compte de résultat | 1 332.47 | | 1 332.47 | - |
| 758000 Produits divers de gestion courante | 2.30 | 5 000.00 | -4 997.70 | -99.96 |
| 758100 Dons personnes physiques | | 2 903.50 | -2 903.50 | -100.00 |
| TOTAL I | 125 094.74 | 16 658.68 | 108 436.06 | 650.93 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 27 781.85 | 3 334.12 | 24 447.73 | 733.29 |
| 604000 Achats d'études et prestations de services | 22 500.00 | | 22 500.00 | - |
| 606300 Fournitures d'entretien et de petit équipement | 118.00 | | 118.00 | - |
| 616100 Multirisques | 134.76 | 39.95 | 94.81 | 237.50 |
| 622600 Honoraires comptables | 2 160.00 | | 2 160.00 | - |
| 623100 Annonces et insertions | | 35.97 | -35.97 | -100.00 |
| 625100 Voyages et déplacements | 1 853.99 | 2 551.86 | -697.87 | -27.35 |
| 626100 Frais de télécommunication | 979.10 | 636.57 | 342.53 | 53.69 |
| 627000 Services bancaires et assimilés | 36.00 | 69.77 | -33.77 | -48.57 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 064.00 | | 1 064.00 | - |
| 633300 Formation professionnelle | 1 064.00 | | 1 064.00 | - |
| Salaires et traitements | 57 200.00 | | 57 200.00 | - |
| 641000 Salaires bruts du personnel | 52 000.00 | | 52 000.00 | - |
| 641300 Primes Brutes | 5 200.00 | | 5 200.00 | - |
| Charges sociales | 24 645.48 | | 24 645.48 | - |
| 645100 Cotisations à l'URSSAF | 17 705.03 | | 17 705.03 | - |
| 645200 Cotisations aux mutuelles | 734.67 | | 734.67 | - |

| COMPTE DE RESULTAT | Solde | | Variation | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Montant | % |
| 645300 Cotisations aux caisses de retraite | 5 346.64 | | 5 346.64 | - |
| 645400 Cotisations de prévoyance | 718.74 | | 718.74 | - |
| 647500 Médecine du travail, pharmacie | 140.40 | | 140.40 | - |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 1 332.47 | | 1 332.47 | - |
| 681120 Dotations aux amorts immos corporelles | 1 332.47 | | 1 332.47 | - |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | 4 620.00 | -4 620.00 | -100.00 |
| 689400 Engagements à réaliser sur subventions attribuées | | 4 620.00 | -4 620.00 | -100.00 |
| Autres charges | 1.00 | | 1.00 | - |
| 658000 Charges diverses de gestion courante | 1.00 | | 1.00 | - |
| TOTAL II | 112 024.80 | 7 954.12 | 104 070.68 | 1 308.39 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 13 069.94 | 8 704.56 | 4 365.38 | 50.15 |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des 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 III | | | | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL IV | | | | |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV) | | | | |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | 13 069.94 | 8 704.56 | 4 365.38 | 50.15 |
| 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, dépréciations et provisions | | | | |
| TOTAL VI | | | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | | | |
| Participations des salariés VII | | | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | | | |
| Total des produits (I + III + V) | 125 094.74 | 16 658.68 | 108 436.06 | 650.93 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 112 024.80 | 7 954.12 | 104 070.68 | 1 308.39 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 13 069.94 | 8 704.56 | 4 365.38 | 50.15 |

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 223 034 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 13 070 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Si l'entité est impactée mais qu'il n'est pas possible de mesurer l'effet, mention du type : En mars 2020, l'entité a du faire face à la crise sanitaire Covid-19. L'impact sur l'entité n'a pas encore été évalué à ce jour. Des mesures ont été prises et continuent d'être étudiées. Toutefois nous estimons que la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels 3 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 ans,

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 757000.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Etat des immobilisations

| CADRE A | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | |
|---|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions : | | | |
| - Sur sol propre | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | |
| Installations : | | | |
| - Générales, agencements et aménagements constructions | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | |
| - Générales, agencements et aménagements divers | | | |
| Matériel : | | | |
| - De transport | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | | 6 486 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | |
| TOTAL | | | 6 486 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres : | 15 | | |
| - Participations | | | |
| - Titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| TOTAL | 15 | | |
| TOTAL GENERAL | 15 | | 6 486 |

| CADRE B | Diminutions | | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. |
|---|-------------|---------|--|---|
| | Virement | Cession | | Valeur d'origine des immos en fin d'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | | | | |
| - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations : | | | | |
| - Gales, agencements et aménagements const. | | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | | |
| - Gales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel : | | | | |
| - De transport | | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | | 6 486 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL | | | 6 486 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : | | | 15 | |
| - Participations | | | | |
| - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | | | 15 | |
| TOTAL GENERAL | | | 6 501 | |

Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|--|--------------------------------|----------|---------|---------------------------|
| Frais d'établissement et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 1 332 | | 1 332 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | | 1 332 | | 1 332 |
| TOTAL GENERAL | | 1 332 | | 1 332 |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
|--|-----------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|---|
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. | | | | | | | |
| Inst. tech. mat. et outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bureau et info. mob. | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acq. de titres de particip. | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | | |
| DOTATIONS NON VENTILEES | | | REPRISES NON VENTILEES | | | TOTAL GENERAL NON VENTILE | |

| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|------------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

Etat des créances et dettes

| CREANCES | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|----------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | | | |
| Reçues sur legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 170 000 | 90 000 | 80 000 |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | | | |
| Charges constatées d'avance | 1 775 | 1 775 | |
| TOTAL | 171 775 | 91 775 | 80 000 |

| DETIES | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|----------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 11 035 | 11 035 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux | 14 628 | 14 628 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 1 101 | 1 101 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | 835 | 835 | | |
| Produits constatés d'avance | 170 000 | 90 000 | 80 000 | |
| TOTAL | 197 599 | 117 599 | 80 000 | |

Produits et charges constatés d'avance

| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|------------------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Produits : | - D'exploitation | 170 000 | 10 500 |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | 170 000 | 10 500 |

| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Charges : | - D'exploitation | 1 775 | |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | 1 775 | |

Variations des fonds dédiés

| | A l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | Transferts | A la clôture de l'exercice | |
|---|-----------------------------|---------|----------------|-------------|------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | dont amort. | | Montant global | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| Subvention SPF 2018/2019 | 4 620 | | 4 620 | | | | |
| TOTAL | 4 620 | | 4 620 | | | | |
| Contributions financières d'autres organismes | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | 4 620 | | 4 620 | | | | |

Variations des fonds reportés

| | Au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | A la clôture de l'exercice |
|----------------------------------|------------------------|---------------|-------------|----------------------------|
| Legs ou donations | | | | |
| | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | | | | |
| TOTAL | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | |