



ASSEMBLEE GENERALE

10 JUILLET 2019

RAPPORT FINANCIER

EXERCICE 2018

ASSEMBLEE GENERALE CANOPEE

INTRODUCTION

Ce document, présenté en Assemblée Générale de Canopée, rassemble les éléments financiers relatifs à l'exercice comptable 2018.

L'année 2018 est le premier exercice de l'association, créée en mars. L'activité de l'association a commencé fin novembre et s'est poursuivie en décembre. Les ressources proviennent de subventions. Les dépenses n'ont pas été très importantes sur cette période : quelques investissements en matériel (ordinateurs, téléphones), en dépenses courantes et en publicité sur les réseaux sociaux. L'association a fonctionné uniquement grâce à du bénévolat.

Le résultat positif en cette fin d'année 2018 permet à l'association de poursuivre le lancement des différents projets et activités pour 2019 avec sérénité et d'envisager la création d'un poste salarié.

Il serait pertinent d'utiliser ce bénéfice pour créer un fonds de réserve et ainsi augmenter les capitaux propres de l'association. Ce fonds de réserve servira à combler les éventuels besoins en trésorerie et permettra de sécuriser le(s) poste(s) salarié(s) dans les prochaines années ainsi que d'éventuelles actions de solidarité urgentes ou des frais d'action juridique. Cette proposition fait l'objet d'une note séparée, soumise au vote de l'Assemblée Générale.

TABLEAU CHARGES / PRODUITS

Réalisé 2018

CHARGES - réalisé 2018		PRODUITS - réalisé 2018	
60 - ACHATS	1 659,30 €	74 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	27 200,00 €
Petit équipement informatique, téléphones	892,77 €	Transport et Environnement - HUILE DE PALME	12 000,00 €
Fournitures de bureau	172,60 €	Birdlife - BIOENERGIE Forêts françaises	5 200,00 €
T-shirts Canopée	593,93 €	Léa Nature - BIOMASSE Forêts françaises	10 000,00 €
61 - SERVICES EXTERIEURS	43,29 €		
Abonnement logiciel	31,34 €		
Documentation	11,95 €		
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS	4 261,76 €		
Frais de publicité et promotion (FB)	520,31 €		
Divers outils action huile de palme (flyers, autocollants, banderoles, costume orang-outans) et promotion	1 551,90 €		
Frais de déplacements et missions	1 996,21 €		
Frais postaux et téléphone	121,86 €		
Services bancaires	71,48 €		
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION	21,46 €		
Nom de domaine OVH	21,46 €		
68 - AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET ENGAGEMENTS	10 025,10 €		
Amortissement ordinateur Canopée	25,10 €		
Fonds dédiés Forêts françaises	10 000,00 €		
RESULTAT EXCEDENT	11 189,09 €	RESULTAT DEFICIT	
TOTAL	16 010,91 €	TOTAL	27 200,00 €

CANOPEE

3bis route de Blaison – Raindron

49320 Blaison Saint Sulpice

COMPTES ANNUELS

Arrêtés au 31/12/2018

Sommaire :

- Bilan
- Compte de résultat
- Annexe

Association Canopée

Comptes annuels

Exercice 2018

- Total du bilan.....	61 755 €
- Chiffre d'affaires.....	27 200 €
- Résultat net comptable.....	11 189 €

BILAN SYNTHETIQUE

CANOPÉE

Edition du : 01/01/2018 au 31/12/2018

Hors brouillard

Hors simulation

Soldes N-1 de l'exercice

ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles					Capital		
- Fonds commercial					Ecart de réévaluation		
- Autres					Réserves :		
Immobilisations corporelles	1 000	25	975		- Réserve légale		
Immobilisations financières					- Réserves réglementées		
TOTAL I	1 000	25	975		- Autres		
Actif circulant :					Report à nouveau		
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Fonds dédiés	10 000	
Marchandises					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	11 189	
Avances et acomptes versés sur commandes					Provisions réglementées		
					TOTAL I	21 189	
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés					Dettes		
Autres	41 000		41 000		Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement					Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	19 780		19 780		Fournisseurs et comptes rattachés	594	
Caisse					Autres	4 172	
TOTAL II	60 780		60 780		TOTAL III	4 766	
Charges constatées d'avance (III)					Produits constatés d'avance (IV)	35 800	
TOTAL GENERAL (I+II+III)	61 780	25	61 755		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	61 755	

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

CANOPÉE

Edition du : 01/01/2018 au 31/12/2018

Hors brouillard

Hors simulation

Soldes N-1 de l'exercice

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION :			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises		
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)		
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	5 964		Subventions d'exploitation	27 200	
Impôts, taxes et versements assimilés			Autres produits		
Rémunération du personnel			Produits financiers		
Charges sociales					
Dotations aux amortissements	25				
Engagements à réaliser	10 000				
Dotations aux provisions					
Autres charges	21				
Charges financières					
TOTAL (I)	16 011		TOTAL (I)	27 200	
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)			PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	16 011		TOTAL DES PRODUITS (I+II)	27 200	
BENEFICE OU PERTE	11 189				
TOTAL GENERAL	27 200		TOTAL GENERAL	27 200	

BILAN au 31/12/2018

Exercice Durée	31/12/2018	N - 1 12 mois	Exercice Durée	31/12/2018	N - 1 12 mois
Montant			Montant		
	€	€	PASSIF	€	€
Immob. (valeur nette)	974,90		Report à nouveau	0,00	
Subventions à recevoir	41 000,00		Fonds dédiés	10 000,00	
Disponibilités - Compte bancaire	19 780,12		Résultat exercice	11 189,09	
			Dettes fournisseurs	593,93	
			Dettes comptes créditeurs divers (ouverture compte bancaire)	50,00	
			Dettes autres (NF à payer)	4 122,00	
			Subventions constatées d'avance	35 800,00	
Total Actif	61 755,02	0,00	Total Passif	61 755,02	0,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice	31/12/2018	N - 1	Exercice	31/12/2018	N - 1
Durée		12 mois	Durée		12 mois
	Montant	Montant		Montant	Montant
CHARGES	€	€	PRODUITS	€	
Achats	1 659,30		Prestations	0,00	
Services extérieurs	43,29		Subventions	27 200,00	
Autres services extér.	4 261,76		Cotisations	0,00	
Impôts et taxes	0,00				
Autres charges de gest	21,46				
Charges sur Excer Antér	0,00				
Dotations Prov. & Amort.	25,10				
Engagements à réaliser/subv	10 000,00				
Total Charges	16 010,91	0,00	Total Produits	27 200,00	0,00
			Résultat	11 189,09	0,00

ANNEXE

Aux comptes annuels – exercice 2018

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois. C'est le premier exercice de l'association.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 61 755,02 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 11 189,09 €.

Les informations suivantes font partie intégrante des comptes annuels, établis par les dirigeants.

1. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, prenant en compte les nouvelles dispositions du règlement n° 99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euros.

2. Eléments complémentaires pour l'analyse du bilan et du compte de résultat

2.1 Immobilisations et amortissements

Immobilisation	Montant	Taux d'amortissement	Durée amortissement	Date de début	Date de fin
Ordinateur MacBook	1 000 €	33,33%	3 ans	29/11/2018	31/12/2018
				01/01/2019	31/12/2019
				01/01/2020	31/12/2020
				01/01/2021	28/11/2021

Immobilisation	Calcul de l'amortissement	Montant de l'amortissement	Montant ajusté
Ordinateur MacBook	montant total x (27j/360j d'une année pleine) x taux	25,00 €	25,10 €
	montant total x taux	333,30 €	333,30 €
	montant total x taux	333,30 €	333,30 €
	montant total x (333j/360j d'une année pleine) x taux	308,30 €	308,30 €
		999,90 €	1 000,00 €

2.2 Suivi des conventions

Bailleur	Projet	Campagne	Période	Montant total	2018	2019	Paiements effectués	Date	Reste à percevoir			
Transport & Environnement	Saving Pongo Huile de palme	Forêts tropicales	01/11/2018 31/07/2019	40 000,00 €	12 000,00 €	28 000,00 €	4 000,00 €	22/11/2018	36 000,00 €			
							8 000,00 €	13/12/2018	28 000,00 €			
							28 000,00 €	18/04/2019	0,00 €			
Birdlife Europe	Bioenergy	Forêts françaises	01/10/2018 30/09/2019	13 000,00 €	5 200,00 €	5 200,00 €	5 200,00 €	11/01/2019	7 800,00 €			
							7 125,00 €	5 200,00 €	1 925,00 €	5 200,00 €	03/06/2019	2 600,00 €
							5 875,00 €	5 875,00 €	-	4 700,00 €	à venir	-1 175,00 €
Léa Nature Via les A.T.	Biomasse	Forêts françaises	2018-2019	10 000,00 €		10 000,00 €	10 000,00 €	11/12/2018	0,00 €			
						Fonds dédiés 2019						

2.3 Fonds dédiés

Montant : 10 000 €

Ces fonds correspondent à la subvention de Léa Nature (payée via les Amis de la Terre) pour le projet biomasse / forêts françaises. Ils ont été versés en 2018, mais seront utilisés en 2019 sur ce projet.

Ils apparaissent au passif du bilan comme « fond dédiés » et s'inscrivent dans les capitaux propres de l'association.

Ils apparaissent au compte de résultat, dans les charges d'exploitation comme « engagements à réaliser ».

2.4 Produits constatés d'avance – PCA

Montant : 35 800 €

Ces produits correspondent à la part des subventions affectée à l'exercice 2019 (cf tableau de suivi des conventions ci-dessus) sur la totalité de ces subventions accordées à l'association pour 2018-2019.

2.5 Charges à payer

Montant : 4 766 €

Ces charges correspondent à :

- Une facture de 594 € du 26/12/2018 (t-shirts et outils visibilité Canopée) payée en 2019 qui apparaît au passif du bilan dans les dettes – fournisseurs et comptes rattachés ;
- Des notes de frais d'un total de 4 172 € engagés en 2018 et payées en 2019. Frais avancés par le président dans l'attente du versement des premiers fonds : matériel informatique et téléphonique, documentation (442,27 €), frais de déplacement et d'hébergement (1934,51 €), outils de visibilité pour la campagne huile de palme (1551,90 €), divers frais postaux et téléphoniques (243,32 €).