

Sagesco
Expertise comptable



**Association
EAU DE COCO**

**20 rue des Roseaux Saint Michel
76970 MOTTEVILLE**

COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

18, Rue Amiral Cécille - 76100 Rouen
Tél.: 02 35 63 87 68 - Fax : 02 35 63 87 73
Email : contact@sagesco.fr

www.sagesco.fr

Sommaire

Attestation de présentation

Bilan association		1
ACTIF		2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2	
<i>Immobilisations corporelles</i>	2	
<i>Immobilisations financières</i>	2	
<i>Actif circulant</i>	2	
PASSIF		3
<i>Fonds propres</i>	3	
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	3	
<i>Provisions</i>	3	
<i>Dettes</i>	3	
Compte de résultat association		4
<i>Produits d'exploitation</i>	4	
<i>Charges d'exploitation</i>	4	
<i>Produits financiers</i>	4	
<i>Charges financières</i>	4	
<i>Produits exceptionnels</i>	5	
<i>Charges exceptionnelles</i>	5	
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	5	
Bilan association détaillé		6
ACTIF		6
ACTIF IMMOBILISE	6	
<i>Immobilisations incorporelles</i>	6	
<i>Immobilisations corporelles</i>	6	
<i>Immobilisations financières</i>	6	
ACTIF CIRCULANT	6	
PASSIF		7
FONDS PROPRES	7	
FONDS REPORTES ET DEDIES	7	
PROVISIONS	7	
DETTES	7	
<i>Engagements reçus</i>	7	
<i>Engagements donnés</i>	7	
Compte de résultat association détaillé		8
<i>Produits d'exploitation</i>	8	
<i>Charges d'exploitation</i>	8	
<i>Produits financiers</i>	9	
<i>Charges financières</i>	9	
<i>Produits exceptionnels</i>	9	
<i>Charges exceptionnelles</i>	9	
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	9	
		Erreur ! Signet non défini.
Annexes Associations		10

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'Association EAU DE COCO pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	20 851 Euros
Ressources	135 304 Euros
Excédent	8 180 Euros

Fait à ROUEN
Le 17 mars 2021

Signature de l'Expert Comptable

Cabinet SAGESCO SARL

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	129	129			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				278	- 278
Autres immobilisations corporelles	520	520		138	- 138
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					
TOTAL (I)	649	649		416	- 416
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	658		658	1 285	- 627
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	20 193		20 193	12 697	7 496
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	20 851		20 851	13 982	6 869
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	21 500	649	20 851	14 398	6 453

Bilan association (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	5 039	-6 843	11 882
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	8 180	11 882	- 3 702
Situation nette (sous total)	5 039	-6 843	11 882
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	13 220	5 039	8 181
Fonds reportés et dédiés			
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			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	7 631	9 359	- 1 728
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	7 631	9 359	- 1 728
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	20 851	14 398	6 453

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	74 316	74 342	- 26	-0,03
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	336	36 782	- 36 446	-99,09
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 756	23 066	- 21 310	-92,39
Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable	35 329		35 329	N/S
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	2 660		2 660	N/S
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	18 528		18 528	N/S
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	2 379		2 379	N/S
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1	3 807	- 3 806	-99,97
Total des produits d'exploitation (I)	135 304	137 997	- 2 693	-1,95
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	33 830	24 255	9 575	39,48
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	620	648	- 28	-4,32
Salaires et traitements	37 263	39 436	- 2 173	-5,51
Charges sociales	13 260	13 999	- 739	-5,28
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	327	584	- 257	-44,01
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	7	57	- 50	-87,72
Total des charges d'exploitation (II)	85 306	78 979	6 327	8,01
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	49 999	59 018	- 9 019	-15,28
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (IV)				

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	49 999	59 018	- 9 019	-15,28
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	41 729	47 136	- 5 407	-11,47
Sur opérations en capital	89		89	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	41 818	47 136	- 5 318	-11,28
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-41 818	-47 136	5 318	11,28
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	135 304	137 997	- 2 693	-1,95
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	127 124	126 115	1 009	0,80
EXCEDENT OU DEFICIT	8 180	11 882	- 3 702	-31,16
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	129	129			
205000 CONCESS.DTS SIMILAIR	129		129	129	
280500 AMORT. LOGICIELS		129	-129	-129	
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage				278	- 278
215400 MATERIEL ET OUTILLAGE				3 597	- 3 597
281540 AMORT. MATERIELS				-3 319	3 319
Autres immobilisations corporelles	520	520		138	- 138
218300 MAT.BUREAU & INFORMA	520		520	520	
281830 AMORT. MAT BUREAU		520	-520	-382	- 138
Immobilisations financières					
TOTAL (I)	649	649		416	- 416
ACTIF CIRCULANT					
. Autres	658		658	1 285	- 627
467100 AVANCE FRAIS MGC	500		500	500	
467500 D/C DIVERS	158		158	785	- 627
Disponibilités	20 193		20 193	12 697	7 496
512100 CCP BQ POSTALE	20 111		20 111	12 518	7 593
531300 CAISSE EdC YVETOT	81		81	179	- 98
TOTAL (II)	20 851		20 851	13 982	6 869
TOTAL ACTIF	21 500	649	20 851	14 398	6 453

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Fonds propres statutaires	5 039	-6 843	11 882
102000 FONDS PROPRES	5 039	-6 843	11 882
Excédent ou déficit de l'exercice	8 180	11 882	- 3 702
Situation nette (sous total)	5 039	-6 843	11 882
TOTAL (I)	13 220	5 039	8 181
FONDS REPORTES ET DEDIES			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Dettes fiscales et sociales	7 631	9 359	- 1 728
421020 SALAIRE STEPHANE HAMOUIS		948	- 948
428200 PROVISION CP	3 390	4 010	- 620
431100 CAISSE URSSAF	1 436	1 417	19
437100 CAISSE RETRAITE	328	325	3
437300 CAISSE MUTUELLE	343	296	47
438200 PROV CS/CP	1 694	1 449	245
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	440		440
448600 ETAT CHARGES A PAYER		914	- 914
TOTAL (IV)	7 631	9 359	- 1 728
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	20 851	14 398	6 453
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	74 316	74 342	- 26	-0,03
756020 COLLECTES, DONNS MANUELS	53 928	50 993	2 935	5,76
756030 DONNS HELLO ASSO	20 388	23 349	- 2 961	-12,68
Ventes de prestations de services	336	36 782	- 36 446	-99,09
706000 VENTE ARTISANAT/ ENTREE EVNT T	336	2 092	- 1 756	-83,94
706100 COLLECTE PROGRAMME ESIP		34 690	- 34 690	-100
Concours publics et subventions d'exploitation	1 756	23 066	- 21 310	-92,39
740100 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 756	23 066	- 21 310	-92,39
Versements des fondateurs ou consommations/dotatio	35 329		35 329	N/S
753000 CONTRIBUTIONS	35 329		35 329	N/S
Dons manuels	2 660		2 660	N/S
754120 ABANDONS FRAIS BENEVOLES	2 660		2 660	N/S
Contributions financières	18 528		18 528	N/S
755000 PARTENARIATS	18 528		18 528	N/S
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et t	2 379		2 379	N/S
791400 TCE - PERSONNEL	2 379		2 379	N/S
Autres produits	1	3 807	- 3 806	-99,97
758000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	1	3 807	- 3 806	-99,97
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	33 830	24 255	9 575	39,48
602100 ACHATS MATERIELS	156	774	- 618	-79,84
606400 FOURN.BUR.INFORMATIQ	460	334	126	37,72
613200 LOCATIONS IMMOBILIER	980	2 445	- 1 465	-59,92
613500 LOCATIONS VEHICULES		635	- 635	-100
616000 PRIMES D'ASSURANCES	260	176	84	47,73
618100 DOCUMENTATION GENERALE	5		5	N/S
618150 FORMATION	33	350	- 317	-90,57
621100 SERVICE CIVIQUE	7 167	3 284	3 883	118,24
622050 HONOR. CONSEIL	10 612	44	10 568	N/S
622620 HONORAIRES COMPTABLE	2 368	2 510	- 142	-5,66
623100 PUBLICATIONS		186	- 186	-100
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS	223	168	55	32,74
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 862	11 245	- 4 383	-38,98
625180 VOYAGES ET DEPLACEMENTS SUR ND	430		430	N/S
625280 FOURNITURES POUR MISSIONS	214		214	N/S
625380 COMMUNICATIONS - NDF	1 209		1 209	N/S
625680 AUTRES MISSIONS - NDF	807		807	N/S
625730 RECEPTIONS		507	- 507	-100
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	673	315	358	113,65
627000 FRAIS BANCAIRES CCP	1 174	1 174		0,00
627100 FRAIS BANCAIRES PAYPAL	12	6	6	100,00
628100 COTISATIONS	185	100	85	85,00
Impôts, taxes et versements assimilés	620	648	- 28	-4,32
631200 TAXE APPRENTISSAGE	423		423	N/S
633300 FORMATION CONTINUE	197	599	- 402	-67,11
635400 DROIT D'ENREGISTREMENT		49	- 49	-100
Salaires et traitements	37 263	39 436	- 2 173	-5,51
641010 REMUNERATION DU PERSONNEL	37 882	38 422	- 540	-1,41
641200 PROVISION CP	-620	1 015	- 1 635	161,08
Charges sociales	13 260	13 999	- 739	-5,28

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
645100 COTISATIONS URSSAF	9 595	10 303	- 708	-6,87
645200 PROV CS/CP	1 501	108	1 393	N/S
645300 COTISATIONS RETRAITE	2 163	2 323	- 160	-6,89
645800 COTISATIONS MUTUELLE		1 264	- 1 264	-100
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	327	584	- 257	-44,01
681120 DOT AMORT IMMO CORPO	327	584	- 257	-44,01
Autres charges	7	57	- 50	-87,72
651200 REDEVANCES SACEM		51	- 51	-100
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	7	5	2	40,00
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	135 304	137 997	- 2 693	-1,95
Produits financiers				
Charges financières				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	135 304	137 997	- 2 693	-1,95
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	135 304	137 997	- 2 693	-1,95
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	41 729	47 136	- 5 407	-11,47
671500 SUBVENTIONS ACCORDEES	41 729	47 136	- 5 407	-11,47
Sur opérations en capital	89	89	89	N/S
675200 VAL CPTABLES ELE ACT CED	89	89	89	N/S
Total des charges exceptionnelles (VI)	41 818	47 136	- 5 318	-11,28
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	127 124	126 115	1 009	0,80
Total des produits (I + III + V)	135 304	137 997	- 2 693	-1,95
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	127 124	126 115	1 009	0,80
EXCEDENT OU DEFICIT	8 180	11 882	- 3 702	-31,16

ANNEXE

PREAMBULE

L'association Eau de Coco a pour vocation à contribuer à l'amélioration de la qualité de vie des personnes défavorisées, dans des pays émergents et en voie de développement.

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 20 850,58 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 8 180,17 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/03/2021 par les dirigeants.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

L'Association a été touchée par les différentes mesures liées à la gestion de la pandémie covid 19 notamment par :

- ✓ la suspension des activités et événements (en présentiel) de mobilisation de donateurs(trices) depuis le mois de mars 2020.
- ✓ la suspension des activités d'Éducation à la Citoyenneté et à la Solidarité Internationale dans les établissements scolaires, associations...
- ✓ le chômage partiel du salarié du 01/04/2020 au 10/05/2020 : HAMOUI Stéphanie
- ✓ le rapatriement des volontaires à l'international (Madagascar) en France
- ✓ la mobilisation en ligne des donateurs

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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, hors les modifications apportées page 10
- indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

La présentation des comptes a fait l'objet d'un changement de présentation des comptes lié à l'application de la norme ANC 2018-06 applicable aux associations de droit privé à compter des exercices ouverts à partir de janvier 2020.

Il convient alors de présenter les ressources de l'association avec retraitement des opérations de 2019 pour permettre une meilleure comparaison des opérations sur les deux exercices.

Soit la présentation ci-dessous :

	PRODUITS 2020	PRODUITS 2019
VENTE ARTISANAT/ ENTREE EVNT T	335,80	2 092,15
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 756,14	3 956,41
CONTRIBUTIONS	35 329,00	34 392,95
ABANDONS FRAIS BENEVOLES	2 660,20	-
PARTENARIATS	18 527,50	19 406,58
COLLECTES, DONS MANUELS	53 927,80	50 993,23
DONS HELLO ASSO	20 388,00	23 348,50
PDTS DIVERS GESTION COURANTE	1,10	3 807,32
TCE - PERSONNEL	2 378,84	
	135 304,38	137 997,14

Annexes Associations (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	-6 843	11 882			5 039
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	11 882				8 180
Dont générosité du public					
Situation nette	5 039	11 882			13 220
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	5 039	11 882			13 220
TOTAL dont générosité du public					

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs				
Dettes fiscales et sociales	7 631	7 631		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	7 631	7 631		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	
Dettes fiscales et sociales	5 524
Autres dettes	
TOTAL	5 524

AUTRES INFORMATIONS**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non cadres		
TOTAL	1	0