

Sagesco
Expertise comptable



EAU DE COCO

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

COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		1
Bilan association		2
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	
<i>Engagements reçus</i>	3	
<i>Engagements donnés</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	
Annexes		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'entreprise EAU DE COCO pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 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 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	33 944,98 Euros
chiffre d'affaires	Euros
résultat net comptable	12 364,37 Euros

Fait à ROUEN
Le 07/04/2023

Signature de l'Expert Comptable

Cabinet SAGESCO SARL

Signé électroniquement le 07/04/2023 par
Francois-Noel Bellut



Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
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					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	631	117	514		514
Autres immobilisations corporelles	1 344	1 056	289	563	- 274
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<i>Immobilisations financières</i>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
TOTAL (I)	2 105	1 302	803	563	240
<i>Actif circulant</i>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	3 068		3 068	1 051	2 017
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	30 074		30 074	19 083	10 991
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	33 142		33 142	20 134	13 008
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	35 247	1 302	33 945	20 697	13 248

Bilan association (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	12 695	13 220	- 525
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	12 364	-524	12 888
Situation nette (sous total)	25 059	12 695	12 364
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	25 059	12 695	12 364
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	8 886	8 002	884
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	8 886	8 002	884
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	33 945	20 697	13 248
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	89 444	82 438	7 006	8,50
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	8 898	53	8 845	N/S
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	11 443	8 443	3 000	35,53
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation		2 370	- 2 370	-100
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	513		513	N/S
. Mécénats	36 065	19 477	16 588	85,17
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières	48 352	26 531	21 821	82,25
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	2 433		2 433	N/S
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1	1		0,00
Total des produits d'exploitation (I)	197 148	139 313	57 835	41,51
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	43 243	23 954	19 289	80,53
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 010	1 124	- 114	-10,14
Salaires et traitements	71 996	55 171	16 825	30,50
Charges sociales	14 764	14 131	633	4,48
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	392	261	131	50,19
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	6	4	2	50,00
Total des charges d'exploitation (II)	131 410	94 646	36 764	38,84
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	65 738	44 668	21 070	47,17
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	2		2	N/S
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)	2		2	N/S
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				

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2		2	N/S
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	65 740	44 668	21 072	47,17
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	53 376	45 192	8 184	18,11
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	53 376	45 192	8 184	18,11
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-53 376	-45 192	- 8 184	18,11
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	197 150	139 313	57 837	41,52
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	184 786	139 838	44 948	32,14
EXCEDENT OU DEFICIT	12 364	-524	12 888	N/S
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 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (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	631	117	514		514
215400 MATERIEL ET OUTILLAGE	631		631		631
281540 AMORT. MATERIELS		117	-117		- 117
Autres immobilisations corporelles	1 344	1 056	289	563	- 274
218300 MAT.BUREAU & INFORMA	1 344		1 344	1 344	
281830 AMORT. MAT BUREAU		1 056	-1 056	-781	- 275
Immobilisations financières					
TOTAL (I)	2 105	1 302	803	563	240
ACTIF CIRCULANT					
. Autres	3 068		3 068	1 051	2 017
467100 AVANCE FRAIS MGC	500		500	500	
467500 D/C DIVERS	256		256	158	98
468700 PRODUITS A RECEVOIR	2 312		2 312	393	1 919
Disponibilités	30 074		30 074	19 083	10 991
512100 CCP BQ POSTALE	11 889		11 889	16 499	- 4 610
512500 LIVRET A LA BANQUE POSTALE	16 002		16 002	2 000	14 002
531300 CAISSE EdC YVETOT	2 184		2 184	584	1 600
TOTAL (II)	33 142		33 142	20 134	13 008
TOTAL ACTIF	35 247	1 302	33 945	20 697	13 248

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Fonds propres statutaires	12 695	13 220	- 525
102000 FONDS PROPRES	12 695	13 220	- 525
Excédent ou déficit de l'exercice	12 364	-524	12 888
Situation nette (sous total)	25 059	12 695	12 364
TOTAL (I)	25 059	12 695	12 364
FONDS REPORTES ET DEDIES			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Dettes fiscales et sociales	8 886	8 002	884
421020 SALAIRE STEPHANE HAMOUIS		38	- 38
428200 PROVISION CP	4 215	3 568	647
431100 CAISSE URSSAF	1 524	1 437	87
437100 CAISSE RETRAITE	346	330	16
437300 CAISSE MUTUELLE	324	420	- 96
438200 PROV CS/CP	1 999	1 731	268
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	479	479	
TOTAL (IV)	8 886	8 002	884
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	33 945	20 697	13 248
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	89 444	82 438	7 006	8,50
756020 COLLECTES, DONS MANUELS	70 496	63 137	7 359	11,66
756030 DONS HELLO ASSO	18 948	19 301	- 353	-1,83
Ventes de prestations de services	8 898	53	8 845	N/S
706000 VENTE ARTISANAT/ ENTREE EVNT T	550	53	497	937,74
706100 COLLECTE PROGRAMME ESIP	48		48	N/S
706200 PRESTATION DE SERVICES PROJET SOLIDAIRE	8 300		8 300	N/S
Concours publics et subventions d'exploitation	11 443	8 443	3 000	35,53
740100 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	11 443	8 443	3 000	35,53
Versements des fondateurs ou consommations/dot		2 370	- 2 370	-100
753000 CONTRIBUTIONS		2 370	- 2 370	-100
Dons manuels	513		513	N/S
754020 DONS RECUS DE PAYPAL	513		513	N/S
Mécénats	36 065	19 477	16 588	85,17
754210 VALORISATION BENEVOLAT	36 065	19 477	16 588	85,17
Contributions financières	48 352	26 531	21 821	82,25
755000 PARTENARIATS	48 352	26 531	21 821	82,25
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et t	2 433		2 433	N/S
791500 TRANSFERT DE CHARGES	2 433		2 433	N/S
Autres produits	1	1		0,00
758000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	1	1		0,00
Total des produits d'exploitation (I)	197 148	139 313	57 835	41,51
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	43 243	23 954	19 289	80,53
602100 ACHATS MATERIELS	6 527	446	6 081	N/S
604000 ACHAT PRESTATIONS DE SERVICES	1 490		1 490	N/S
606300 PETIT MATERIEL	62	18	44	244,44
606400 FOURN.BUR.INFORMATIQ	481	545	- 64	-11,74
613200 LOCATIONS IMMOBILIER	3 246	1 037	2 209	213,02
613201 LOCATIONS CONTR NATURE	3 014	3 389	- 375	-11,07
616000 PRIMES D'ASSURANCES	203	190	13	6,84
618150 FORMATION	4 550	2 350	2 200	93,62
621100 SERVICE CIVIQUE		1 081	- 1 081	-100
622050 HONOR. CONSEIL	1 169	1 902	- 733	-38,54
622620 HONORAIRES COMPTABLE	2 512	2 668	- 156	-5,85
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS	1 294	505	789	156,24
623800 DONS		400	- 400	-100
624800 TRANSPORT	5 750		5 750	N/S
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT	8 598	4 884	3 714	76,04
625180 VOYAGES ET DEPLACEMENTS SUR ND	1 252	1 178	74	6,28
625380 COMMUNICATIONS	230	1 214	- 984	-81,05
625700 RECEPTION	14	6	8	133,33
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	1 188	750	438	58,40
627000 FRAIS BANCAIRES CCP	1 538	1 190	348	29,24
627100 FRAIS BANCAIRES PAYPAL	6	13	- 7	-53,85
628100 COTISATIONS	119	189	- 70	-37,04
Impôts, taxes et versements assimilés	1 010	1 124	- 114	-10,14
631200 TAXE APPRENTISSAGE	789	773	16	2,07
633300 FORMATION CONTINUE	221	351	- 130	-37,04
Salaires et traitements	71 996	55 171	16 825	30,50

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
641010 REMUNERATION DU PERSONNEL	40 148	38 905	1 243	3,19
641200 PROVISION CP	647	178	469	263,48
641800 BENEVOLAT	31 201	16 088	15 113	93,94
Charges sociales	14 764	14 131	633	4,48
645100 COTISATIONS URSSAF	10 734	10 433	301	2,89
645200 PROV CS/CP	1 603	1 346	257	19,09
645300 COTISATIONS RETRAITE	2 427	2 352	75	3,19
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	392	261	131	50,19
681120 DOT AMORT IMMO CORPO	392	261	131	50,19
Autres charges	6	4	2	50,00
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	6	4	2	50,00
Total des charges d'exploitation (II)	131 410	94 646	36 764	38,84
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	65 738	44 668	21 070	47,17
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	2		2	N/S
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2		2	N/S
Total des produits financiers (III)	2		2	N/S
Charges financières				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2		2	N/S
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	65 740	44 668	21 072	47,17
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	53 376	45 192	8 184	18,11
671500 SUBVENTIONS ACCORDEES	53 376	45 192	8 184	18,11
Total des charges exceptionnelles (VI)	53 376	45 192	8 184	18,11
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-53 376	-45 192	- 8 184	18,11
Total des produits (I + III + V)	197 150	139 313	57 837	41,52
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	184 786	139 838	44 948	32,14
EXCEDENT OU DEFICIT	12 364	-524	12 888	N/S
Evaluation des contributions volontaires en nature				

Annexes

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 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 33 944,98€.

Le résultat net comptable est un excédent de 12 364,37€.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/04/2023 par les dirigeants.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

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.

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 Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, une information qualitative est donnée sur les contributions volontaires.

Elles portent sur :

- des dons collectés pour un total de 89 956€ contre 82 438€ l'exercice précédent,
- des mises à disposition gratuites de locaux par les mairies de Motteville et de Rouen, d'internet par l'association Motteville Loisirs & la révision gratuite d'instruments de musique pour un total de 4 864€ contre 3 389€ sur l'exercice précédent,
- des heures bénévoles pour 2 050h valorisées à 15,22€, soit 31 2021€ contre 16 088€ sur l'exercice précédent,

Est précisé que n'en font pas partie les heures passées bénévolement pour les tâches de direction administrative de l'association.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	129			129
Immobilisations corporelles	1 344	631		1 976
Immobilisations financières				
TOTAL	1 473	631		2 105

Annexes (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	13 220				12 695
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	-524				12 364
Dont générosité du public					
Situation nette	12 695				25 059
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	12 695				25 059
TOTAL dont générosité du public					

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Concours publics et subventions

L'association a conclu divers partenariats au cours de l'exercice et à ce titre a touché 48 352€ contre 26 531€ l'exercice précédent.

Subventions reçues et fonds dédiés

11 443€ de subventions ont été reçues, dont :

- 3 000€ par le Département de Seine-Maritime,
- 8 443€ par le FONJEP.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des cadres dirigeants

Rémunérations et avantages en nature des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles (art 20 de la loi du 23/05/2006).

Personnes concernées :

- Président
- Vice-président
- Trésorier

Aucune des personnes concernées ne bénéficie d'une rémunération et d'avantages en nature.