



COMPTES SOCIAUX

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

(Application des Règlements CRC 99-01 et 99-03 du 16 février 1999)



DONS SOLIDAIRES

Donner > Distribuer > Partager



SOMMAIRE

Exercice clos le 31 décembre 2015

BILAN	3
ACTIF	3
PASSIF	4
COMPTE DE RESULTAT	5
ANNEXES AUX COMPTES	7
1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	7
2. PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	8
2.1. PRINCIPES GENERAUX	8
2.2. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION	8
2.2.1. Immobilisations corporelles et incorporelles	8
2.2.2. Créances	9
2.2.3. Dons en nature	9
2.2.4. Provisions pour risques et charges	9
3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	9
3.1. ACTIF	9
3.1.1. Immobilisations incorporelles et corporelles	9
3.1.1.1. Mouvements des immobilisations	9
3.1.1.2. Mouvements des amortissements	10
3.1.2. Tableau des immobilisations financières	10
3.1.3. Echéance des créances	10
3.2. PASSIF	11
3.2.1. Variation du fond associatif	11
3.2.2. Provisions pour risques et charges	11
3.2.3. Echéance des dettes	12
4. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT	12
4.1. VENTILATION DES PRODUITS D'EXPLOITATION	12
4.2. VENTILATION DES CHARGES D'EXPLOITATION	13
5. AUTRES INFORMATIONS	13
6. ENGAGEMENT HORS BILAN	14
7. EVENEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE	14
8. VALORISATION ANNUELLE DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	14
8.1. DONS EN NATURE	14
8.2. PRESTATIONS DE SERVICE	14
8.3. BENEVOLAT	14



BILAN

ACTIF

en €	Brut	Amort. et dépréciations	Net 31/12/2015	Net 31/12/2014
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	55 170,00	22 693,45	32 476,55	10 617,00
Licences informatiques	26 910,00	21 675,00	5 235,00	10 617,00
Développement informatique	15 500,00	1 018,45	14 481,55	-
Immobilisation en cours	12 760,00		12 760,00	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 441,16	15 914,92	3 526,24	5 119,01
Installations et agencements	1 103,91	980,76	123,15	280,85
Matériel et mobilier	18 337,25	14 934,16	3 403,09	4 838,16
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 475,00	-	5 475,00	3 240,26
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	80 086,16	38 608,37	41 477,79	18 976,27
Créances membres	78 029,06	-	78 029,06	50 679,51
Autres créances	19 205,83	-	19 205,83	9 434,19
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	30 330,00
Disponibilités	365 374,74	-	365 374,74	339 378,86
Charges constatées d'avance	498,00	-	498,00	585,23
TOTAL ACTIF CIRCULANT	463 107,63	-	463 107,63	430 407,79
TOTAL ACTIF	543 193,79	38 608,37	504 585,42	449 384,06



PASSIF

en €	31/12/2015	31/12/2014
FONDS PROPRES	252 801,27	246 508,54
Report à nouveau	246 508,54	219 679,77
Résultat de l'exercice	6 292,73	26 828,77
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	32 476,55	10 617,00
Subventions d'investissement	32 476,55	10 617,00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	285 277,82	257 125,54
TOTAL PROVISIONS	23 170,00	45 590,00
Fournisseurs et comptes rattachés	43 993,97	55 192,59
Personnel et comptes rattachés	34 424,49	28 361,00
Dettes fiscales et sociales	43 828,92	42 143,90
Autres dettes	6 140,22	3 971,03
Produits constatés d'avance	67 750,00	17 000,00
TOTAL DES DETTES	196 137,60	146 668,52
TOTAL GENERAL	504 585,42	449 384,06



COMPTE DE RESULTAT

en €	31/12/2015	31/12/2014
PRODUITS DES ACTIVITES	484 223,40	416 142,84
Produits de la distribution de dons en nature	484 223,40	415 574,34
Prestation de services		568,50
SUBVENTIONS RECUES	5 000,00	-
DONS	157 296,14	153 720,00
REPRISES D'AMORT, DE PROV	22 626,60	21 071,80
AUTRES PRODUITS	42 579,68	27 918,78
Cotisations reçues des membres	16 100,00	13 210,00
Transfert de charges d'exploitation	26 479,68	14 708,78
PRODUITS D'EXPLOITATION	711 725,82	618 853,42
ACHATS CONSOMMES	22 471,67	5 433,91
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	302 742,34	315 015,12
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 227,00	991,00
CHARGES DE PERSONNEL	376 562,13	268 546,63
Salaires et traitements	207 161,98	144 674,04
Charges sociales et fiscales sur rémunérations	169 400,15	123 872,59
DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS	9 618,02	9 790,52
AUTRES CHARGES	1 965,20	2 941,09
CHARGES D'EXPLOITATION	715 586,36	602 718,27
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 3 860,54	16 135,15



COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

en €	31/12/2015	31/12/2014
Revenus et produits nets de cessions de VMP	897,16	6 533,37
Autres produits financiers	2 797,06	1 080,19
PRODUITS FINANCIERS	3 694,22	7 613,56
Intérêts et charges assimilées	-	11,46
CHARGES FINANCIERES	-	11,46
RESULTAT FINANCIER	3 694,22	7 602,10
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 400,45	5 382,00
Autres produits exceptionnels	606,60	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 007,05	5 382,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		455,48
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	455,48
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 007,05	4 926,52
IMPOT SUR LES BENEFICES	548,00	1 835,00
TOTAL DES PRODUITS	722 427,09	631 848,98
TOTAL DES CHARGES	716 134,36	605 020,21
EXCEDENT OU DEFICIT	6 292,73	26 828,77



ANNEXES AUX COMPTES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total est de 504 585,42 €

et au compte de résultat de l'exercice dont le total est de 722 427,09 € et dégageant un excédent 6 292,73 €.

L'exercice a une durée de 12 mois du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En juillet 2015, Dons Solidaires s'est installée dans de nouveaux bureaux, plus spacieux, à la même adresse.

Ces locaux nous permettent d'accueillir dans de meilleures conditions les bénévoles et les salariés, désormais regroupés par département, et d'appréhender sereinement la croissance future de l'équipe.

En septembre, Dons Solidaires a lancé un catalogue en ligne qui lui permet de proposer les stocks de produits disponibles en temps réel ; ce site répond à la volonté de Dons Solidaires d'un service toujours plus rapide et efficace pour ses associations membres.

Ce développement informatique a été rendu possible grâce au soutien financier de plusieurs fondations d'entreprises.

Cette année, au lendemain de son dixième anniversaire et dans une optique de progression, Dons Solidaires a souhaité mesurer son impact social et environnemental auprès de ses partenaires : donateurs, associations et bénéficiaires en situation de précarité. Dons Solidaires s'est appuyée sur l'expertise d'un cabinet spécialisé pour réaliser et publier sa première étude d'impact social et environnemental.

Sur le second semestre, Dons Solidaires a bénéficié de l'accompagnement d'Eurogroup Autrement, programme de mécénat de compétences d'Eurogroup Consulting qui réalise gracieusement des missions de conseil en organisation et management pour appuyer des associations dans leur développement.

Dans un contexte de forte croissance, cet accompagnement nous a permis de préciser notre stratégie de développement, le modèle d'activité et l'organisation à mettre en place pour atteindre nos objectifs.



2. PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

2.1. PRINCIPES GENERAUX

Les états financiers ont été établis en conformité avec le PCG 82 et les dispositions du Règlement 99-01 du Comité de la Réglementation de la Comptabilité.

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.

2.2. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

2.2.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport, compte tenu des coûts directement attribuables nécessaires à leur mise en état d'utilisation et des frais d'acquisition. Elles n'ont fait l'objet d'aucune réévaluation.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire, en fonction des durées de vie prévues qui sont principalement les suivantes :

- | | |
|------------------------------|-------|
| • Logiciel | 1 an |
| • Matériel informatique | 3 ans |
| • Progiciel SAP Business One | 5 ans |
| • Développement e-catalogue | 5 ans |

Le progiciel SAP Business One acquis par Dons Solidaires en 2011 et le développement du catalogue en ligne lancé en septembre 2015 ont fait l'objet de dons financiers d'un montant équivalent. Ces immobilisations incorporelles et les dons correspondants sont amortis de façon similaire au prorata temporis sur 5 ans.



2.2.2. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur brute est inférieure à la valeur comptable.

2.2.3. Dons en nature

Les marchandises données à Dons Solidaires sont comptabilisées en classe 8, à la clôture de l'exercice. Chaque produit est valorisé selon une valeur marchande déterminée de façon prudente à partir des prix de vente publics répertoriés dans les commerces.

2.2.4. Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers car il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

3.1. ACTIF

3.1.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

3.1.1.1. Mouvements des immobilisations

en €	01/01/2015	Augmentation	Diminution	31/12/2015
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Licences SAP Business One	26 910,00	-	-	26 910,00
Développement e-catalogue	-	15 500,00	-	15 500,00
Immobilisations en cours	-	12 760,00	-	12 760,00
SOUS-TOTAL	26 910,00	28 260,00	-	55 170,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Matériel informatique	16 712,45	1 624,80	-	18 337,25
Installations, agencements	1 103,91	-	-	1 103,91
SOUS-TOTAL	17 816,36	1 624,80	-	19 441,16
TOTAL	44 726,36	29 884,80	-	74 611,16

Les acquisitions brutes de biens corporels correspondent à l'achat de 2 ordinateurs fixes et 5 écrans.



3.1.1.2. Mouvements des amortissements

en €	01/01/2015	Augmentation	Diminution	31/12/2015
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Licences SAP Business One	16 293,00	5 382,00	-	21 675,00
Développement e-catalogue	-	1 018,45	-	1 018,45
Immobilisations en cours	-	-	-	-
SOUS-TOTAL	16 293,00	6 400,45	-	22 693,45
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Matériel informatique	11 874,29	3 059,87	-	14 934,16
Installations, agencements	823,06	157,70	-	980,76
SOUS-TOTAL	12 697,35	3 217,57	-	15 914,92
TOTAL	28 990,35	9 618,02	-	38 608,37

3.1.2. Tableau des immobilisations financières

en €	01/01/2015	Augmentation	Diminution	31/12/2015
Dépôts et cautionnements versés	3 240,26	2 234,74	-	5 475,00
TOTAL	3 240,26	2 234,74	-	5 475,00

3.1.3. Echéance des créances

en €	Brut	Liquidité de l'actif	
		Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
Créances membres	78 029,06	78 029,06	-
Autres créances	19 205,83	19 205,83	-
Charges d'exploitation constatées d'avance	498,00	498,00	-
TOTAL	97 732,89	97 732,89	-



3.2. PASSIF

3.2.1. Variation du fond associatif

Le fond associatif est constitué du report à nouveau, de l'excédent ou déficit de l'exercice en attente d'affectation et des subventions d'investissements.

Suite aux décisions de l'Assemblée Générale du 23/03/2015, le résultat de l'exercice 2014, d'un montant de 26 828,77 €, est affecté dans sa totalité au Report à nouveau, portant son montant à 246 508,54 €.

Le poste Subventions d'investissement enregistre les subventions reçues au titre du financement de biens inscrits à l'actif immobilisé.

Les subventions d'investissement ont été augmentées du montant des subventions accordées pour la mise en place du catalogue en ligne et le développement du système de ré-adhésion en ligne, soit un montant de 28 260,00 € en valeur brute.

Les subventions sont rapportées en produits au compte de résultat dans les mêmes proportions que les amortissements au prorata temporis. Au 31/12/2015, la quote-part virée au compte de résultat s'élève à 6 400,45 €, ramenant les subventions à un montant de 32 476,55 €.

3.2.2. Provisions pour risques et charges

en €	01/01/2015	Dotations	Reprises	31/12/2015
Provision pour risques	45 590,00	-	22 420,00	23 170,00
TOTAL	45 590,00	-	22 420,00	23 170,00

Au début de l'exercice, les provisions pour risques se décomposaient comme suit :

- une provision pour risques et charges de 15 000,00 € destinée à couvrir le coût de liquidation des stocks dans l'hypothèse où l'activité de Dons Solidaires devrait s'arrêter (facturation de notre logisticien, transport et manutention et coût de destruction du stock).
- une provision pour risques et charges de 30 590,00 € destinée à couvrir les coûts liés à l'adhésion au réseau In Kind Direct International. En s'appuyant sur ce réseau, Dons Solidaires a souhaité se développer au niveau européen et bénéficier notamment de l'ouverture du champ de ses donateurs de produits actuellement limité à l'hexagone aux fabricants et distributeurs implantés au Royaume-Uni et en Allemagne.

Au 31/12/2015, il a été repris cette provision à hauteur des frais engagés lors de l'exercice, soient 22 420,00 €



3.2.3. Échéance des dettes

en €	Brut	Exigibilité du passif	
		Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
Fournisseurs et comptes rattachés	43 993,97	43 993,97	-
Personnel et comptes rattachés	34 424,49	34 424,49	-
Dettes fiscales et sociales	43 828,92	43 828,92	-
Autres dettes	6 140,22	6 140,22	-
Produits d'exploitation constatés d'avance	67 750,00	67 750,00	-
TOTAL	196 137,60	196 137,60	-

4. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT

4.1. VENTILATION DES PRODUITS D'EXPLOITATION

en €	31/12/2015	31/12/2014
Produits de la distribution de dons en nature	484 223,40	415 574,34
Prestation de services	-	568,50
Subventions reçues	5 000,00	-
Dons	157 296,14	153 720,00
Reprises d'amort, de prov	22 626,60	21 071,80
Cotisations reçues des membres	16 100,00	13 210,00
Transfert de charges d'exploitation	26 479,68	14 708,78
PRODUITS D'EXPLOITATION	711 725,82	618 853,42



4.2. VENTILATION DES CHARGES D'EXPLOITATION

en €	31/12/2015	31/12/2014
Achat de marchandises	15 308,88	-
Electricité, petit équipement et fournitures administratives	7 162,79	5 433,91
Locations immobilières et entretien	30 425,77	24 233,69
Personnel extérieur	3 123,17	447,16
Honoraires	24 266,45	44 894,76
Honoraires comptables	4 000,00	3 960,00
Honoraires relations publiques et presse	22 346,40	33 728,90
Honoraires identité graphique	6 414,00	-
Honoraires film institutionnel	-	9 540,00
Honoraires étude d'impact	15 180,00	-
Frais de stockage, de préparation et de transport des dons	127 230,89	114 850,27
Frais de déplacements	14 544,17	15 502,83
Frais de réceptions et de missions	1 923,89	15 095,63
Cotisations extérieures	21 061,94	18 440,89
Frais postaux et de télécommunication	7 807,07	7 132,11
Système d'informations	15 012,00	15 734,85
Salaires nets	206 734,28	144 674,04
Charges sociales	157 593,02	115 296,87
Participation frais restauration	11 012,93	7 959,00
Dotations aux amortissements	9 618,02	9 583,92
Dotations aux provisions pour dépréciation des créances	-	206,60
Pertes sur créances irrécouvrables	-	2 661,80
Autres charges d'exploitation	14 820,69	13 341,04
CHARGES D'EXPLOITATION	715 586,36	602 718,27

5. AUTRES INFORMATIONS

ETP → L'équivalence d'une personne à temps plein.

	ETP au 31/12/2015	ETP au 31/12/2014	Effectif au 31/12/2015	Effectif au 31/12/2014
Cadres	6,00	5,20	7,00	6,00
Collaborateurs	1,00	2,00	1,00	2,00
TOTAL	7,00	7,20	8,00	8,00



6. ENGAGEMENT HORS BILAN

NEANT

7. EVENEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE

NEANT

8. VALORISATION ANNUELLE DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

8.1. DONS EN NATURE

	2015	2014
Stock de produits au 01/01	8 514 594,04	6 366 374,63
Produits reçus des donateurs	23 253 755,17	23 884 486,10
Produits redistribués aux associations	24 604 204,08	21 733 278,34
Mouvements divers	80 601,66	-2 988,35
Stock de produits au 31/12	7 244 746,79	8 514 594,04

8.2. PRESTATIONS DE SERVICE

Les prestations de service gratuites ont été valorisées pour l'exercice 2015 à 306 867,45 €.

8.3. BENEVOLAT

Le recensement des heures de bénévolat a été effectué à partir de données précises récoltées mensuellement auprès des bénévoles.

Le nombre de bénévoles qui se sont engagés pour Dons Solidaires au cours de l'année 2015 est de 244 bénévoles : 35 le sont de manière permanente et 209 l'ont été de manière ponctuelle.

La valorisation du temps passé est effectuée sur la base du SMIC au 31 décembre de l'année en retenant des coefficients de pondération pour tenir compte de la nature des engagements, à savoir le niveau de responsabilité retenu à partir de la fonction de chaque acteur.

Selon cette méthode, la valorisation du temps passé est de 281 070,88 € en 2015 contre 274 063,30 € en 2014.



	Nombre de jours	Taux journalier brut	Charges sociales	Valorisation en €
Conseil d'Administration	15	201,81	100,91	4 540,73
Bureau	11	201,81	100,91	3 329,87
Présidence, Financier, Secretariat Général	119	201,81	100,91	36 023,09
Gestion de l'association	666	201,81	100,91	201 608,19
Reconditionnement entrepôt	235	100,91	50,45	35 569,01
TOTAL	1 046	-	-	281 070,88