

**MAZARS**

**IMAGINE FOR MARGO**

Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2018

# **IMAGINE FOR MARGO**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> Juillet 1901

Siège social : 9 Avenue Eric Tabarly, 78112 Fourqueux

SIREN : 753 806 462 Code APE : 9499 Z

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 Décembre 2018

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Aux Membres,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association IMAGINE FOR MARGO relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport du Trésorier et des autres documents adressés aux membres**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans les comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il était prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude

**IMAGINE FOR  
MARGO**

*Comptes Annuels*

*Exercice clos le 31*

*Décembre 2018*

- ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris La Défense, le 17 Mai 2019

Le Commissaire aux comptes

MAZARS

---



---

Cyrille Brouard

---

**IMAGINE FOR MARGO**

**9 Avenue Eric Tabarly  
78112 Fourqueux**

**Comptes annuels  
Au 31 décembre 2018**

**E.C.A.I.**

**30 rue de Lubeck – 75116 PARIS**

**01.49.95.04.40**

IMAGINE FOR MARGO

9 avenue Eric Tabarly

78112 FOURQUEUX

## **COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018**

	Page
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif synthétique</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat synthétique</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Annexe</i>	7 à 12
- <i>Compte d'Emploi annuel des Ressources (CER)</i>	13
- <i>Annexe du CER</i>	14 et 16

### **ECAI**

30 rue de Lubeck  
75116 PARIS  
01.49.95.04.40



## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

IMAGINE FOR MARGO  
9 Avenue Eric Tabarly  
78112 Fourqueux

pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	4 991 416 Euros
- Dons collectés,	2 692 017 Euros
- Résultat net comptable,	25 151 Euros

Fait à PARIS  
Le 26/04/2019

Maurice SOUED

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 800	2 800					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles	10 326	5 102	5 224	4 879	345	7.06		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	2 375		2 375	2 375				
<b>Total I</b>	15 501	7 902	7 599	7 254	345	4.75		
Comptes de liaison								
<b>Total II</b>								
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
<b>Créances (3)</b>								
Créances usagers et comptes rattachés								
Autres créances	105 788		105 788	25 369	80 419	317.00		
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	4 851 684		4 851 684	4 619 694	231 990	5.02		
Charges constatées d'avance (3)	26 346		26 346	31 612	-5 267	-16.66		
<b>Total III</b>	4 983 817		4 983 817	4 676 675	307 142	6.57		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	4 999 318	7 902	4 991 416	4 683 930	307 486	6.56		

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	572 610		397 513		175 097	44.05
	Report à nouveau	8 182		8 182			
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	25 151		37 798		-12 648	-33.46
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations	4 138		4 138				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	610 081		447 631		162 450	36.29	
	Comptes de liaison						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources	4 297 512		3 741 842		555 670	14.85
<b>Total III</b>	4 297 512		3 741 842		555 670	14.85	
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 785		394 937		-350 153	-88.66
	Dettes fiscales et sociales	32 211		39 970		-7 759	-19.41
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	4 916		9 801		-4 885	-49.84
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 911		49 748		-47 837	-96.16
	<b>Total IV</b>	83 823		494 456		-410 633	-83.05
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		4 991 416		4 683 930		307 486	6.56

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

81 912 444 708

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Mission de présentation - Comptes non encore certifiés

ECAI

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	15 867		27 216	-11 349 -41.70
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes	2 671 934		2 184 470	487 464 22.31
Cotisations	2 850		100	2 750 NS
Autres produits	183 429		232 672	-49 244 -21.16
<b>Total I</b>	<b>2 874 079</b>		<b>2 444 458</b>	<b>429 621 17.58</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	487 457		411 948	75 509 18.33
Impôts, taxes et versements assimilés	6 070		2 750	3 320 120.71
Salaires et traitements	190 467		179 986	10 480 5.82
Charges sociales	63 838		52 936	10 903 20.60
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 044		1 762	282 16.01
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	1 432 285		1 335 092	97 193 7.28
Autres charges (2)	327		88	239 270.79
<b>Total II</b>	<b>2 182 488</b>		<b>1 984 562</b>	<b>197 926 9.97</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>691 591</b>		<b>459 896</b>	<b>231 695 50.38</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	14 586		14 585		1	0.01
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>14 586</b>		<b>14 585</b>		<b>1</b>	<b>0.01</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>14 586</b>		<b>14 585</b>		<b>1</b>	<b>0.01</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>706 177</b>		<b>474 481</b>		<b>231 695</b>	<b>48.83</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 237				12 237	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1		5		-4	-87.67
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>12 238</b>		<b>5</b>		<b>12 233</b>	<b>NS</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	295				295	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>295</b>				<b>295</b>	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>11 943</b>		<b>5</b>		<b>11 938</b>	<b>NS</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>2 900 903</b>		<b>2 459 048</b>		<b>441 855</b>	<b>17.97</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>2 182 783</b>		<b>1 984 562</b>		<b>198 221</b>	<b>9.99</b>
<b>Solde intermédiaire</b>	<b>718 120</b>		<b>474 486</b>		<b>243 633</b>	<b>51.35</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	1 069 359		833 216		236 143	28.34
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 762 328		1 269 904		492 424	38.78
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>25 151</b>		<b>37 798</b>		<b>-12 648</b>	<b>-33.46</b>

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat	99 650	51 329	48 321	94.14
Prestations en nature	1 546 427	1 536 362	10 065	0.66
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	<b>1 646 077</b>	<b>1 587 691</b>	<b>58 386</b>	<b>3.68</b>
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole	99 650	51 329	48 321	94.14
Prestations	1 546 427	1 536 362	10 065	0.66
<b>TOTAL</b>	<b>1 646 077</b>	<b>1 587 691</b>	<b>58 386</b>	<b>3.68</b>

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### **PREAMBULE**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 991 415.79 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 874 078.83 Euros et dégageant un excédent de 25 150.59 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun évènement significatif n'est intervenu entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement des comptes, le 26 avril 2019.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2016-07 du 4 novembre 2016 et avec le CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de bases suivantes:

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 800		
Matériel de transport	4 138		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 799		2 389
TOTAL	7 937		2 389
Prêts, autres immobilisations financières	2 375		
TOTAL	2 375		
TOTAL GENERAL	13 112		2 389

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 800	2 800
Matériel de transport			4 138	4 138
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 188	6 188
TOTAL			10 326	10 326
Prêts, autres immobilisations financières			2 375	2 375
TOTAL			2 375	2 375
TOTAL GENERAL			15 501	15 501

#### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 800			2 800
Matériel de transport	1 754	828	0	2 582
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 304	1 216	-0	2 520
TOTAL	3 058	2 044	-0	5 102
TOTAL GENERAL	5 858	2 044	-0	7 902

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	828				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 216				
TOTAL	2 044				
TOTAL GENERAL	2 044				



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
<b>Fonds propres</b>					
Réserves :					
Autres réserves	397 513	37 798	137 299	-0	572 610
Report à nouveau	8 182				8 182
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	37 798	-37 798	25 150	-0	25 151
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Legs et donations	4 138				4 138
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	447 631		162 449	-1	610 081

### Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 375		2 375
Divers état et autres collectivités publiques	4 121	4 121	
Débiteurs divers	101 667	101 667	
Charges constatées d'avance	26 346	26 346	
<b>TOTAL</b>	134 508	132 133	2 375

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	44 785	44 785		
Personnel et comptes rattachés	13 072	13 072		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 139	19 139		
Autres dettes	4 916	4 916		
Produits constatés d'avance	1 911	1 911		
<b>TOTAL</b>	83 823	83 823		

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
- Dons affectés au fin. la recherche	3 604 542	3 604 542	1 069 359	1 762 328	4 297 511
- Dons affectés au bien être à l'hôpital	137 300	137 300	137 300		
<b>TOTAL</b>	<b>3 741 842</b>	<b>3 741 842</b>	<b>1 206 659</b>	<b>1 762 328</b>	<b>4 297 511</b>

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés :

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Après analyse, le fonds dédiés Bien être à l'hôpital a été reclassé en réserve pour projet associatif Bien être à l'hôpital.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée d'usage (option laissée aux PME selon décret 2005-1757) :

Catégorie	Mode	Durée
Site internet	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

### Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	99 588
Disponibilités	14 586
Total	114 174

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 231
Dettes fiscales et sociales	17 032
Total	47 264

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	26 346
Total	26 346
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 911
Total	1 911

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
- Aide à l'emploi 2018	15 867
Total	15 867

#### **Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance	Montant
Total	30 811

#### **Valorisation des contributions volontaires**

La valorisation du bénévolat consiste à calculer combien auraient coûté ces heures, si elles avaient été effectuées par des salariés dans le cadre d'un travail rémunéré charges patronales incluses.

Durant l'exercice 2018, l'association Imagine For Margo a recensé :

- une contribution volontaire de bénévolat qui aurait représenté un coût d'environ 99.650 euros;
- une contribution volontaire de prestations en nature d'un montant total de 1.546.427 euros.

Cette valorisation n'est pas exactement représentative du travail effectué par l'ensemble des bénévoles au cours d'une année complète. En effet, cette valorisation ne prend pas en compte le temps des bénévoles journaliers.

#### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8.400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8.400 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	%	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4) (si "-" : non utilisé; si "+" : utilisé)
				REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DEBUT D'EXERCICE		423 985
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	<b>1 566 578</b>	<b>1 566 578</b>	<b>100%</b>	<b>1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC</b>	<b>2 692 017</b>	<b>2 692 017</b>
<b>1.1. Réalisées en France</b>	<b>1 566 578</b>	<b>1 566 578</b>	<b>100%</b>	<b>1.1. Cotisations sans contrepartie</b>	<b>55 620</b>	<b>55 620</b>
- Financement de la recherche contre le cancer des enfants	1 22 12	1 224 762				
- Soutien aux familles et bien être des enfants malades	17 11	171 691		<b>1.2. Dons et legs collectés</b>	<b>2 622 620</b>	<b>2 622 620</b>
- Formation	3 10	39 740		- Dons manuels non affectés	761 560	761 560
- Actions mobilisation sociale	13 15	130 385		- Dons manuels affectés	1 861 060	1 861 060
				- Legs et autres libéralités non affectés	0	0
				- Legs et autres libéralités affectés	0	0
<b>1.2. Réalisées à l'étranger</b>				<b>1.3. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public</b>	<b>13 777</b>	<b>13 777</b>
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>43 18</b>	<b>245 216</b>	<b>56%</b>	<b>2 - AUTRES FONDS PRIVES</b>	<b>166 188</b>	
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	43 18	245 216		<b>3 - SUBVENTIONS &amp; AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	<b>15 867</b>	
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés	0	0		<b>4 - AUTRES PRODUITS</b>	<b>26 832</b>	
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	0	0				
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>17 14</b>	<b>160 068</b>	<b>91%</b>			
		<b>1 971 861</b>				
<b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>2 18 19</b>			<b>I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>2 900 903</b>	
<b>II - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>				<b>II - REPRISES DES PROVISIONS</b>		
<b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>	<b>1 76 18</b>			<b>III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	<b>1 069 359</b>	
				<b>IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)</b>		<b>-692 969</b>
<b>IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	<b>2 11</b>			<b>V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	<b>0</b>	
<b>V - TOTAL GENERAL</b>	<b>3 97 12</b>			<b>VI - TOTAL GENERAL</b>	<b>3 970 262</b>	<b>1 999 048</b>
<b>V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>1 918</b>				
<b>VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public.</b>		<b>1 026</b>				
<b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>1 972 753</b>		<b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>1 972 753</b>
				<b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE</b>		<b>450 280</b>
				<b>EVA</b>		
Missions sociales	9 10			Bénévolat	99 650	
Frais de recherche (le futur)	1 54 27			Prestations en nature	1 546 477	
Frais de fonctionnement et autres charges				Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>1 64 77</b>			<b>Total</b>	<b>1 646 077</b>	

Ratio - frais de fonctionnement / total emplois de l'exercice :

Ratio - frais de recherche de dons / ressources collectées (1+2)

Ratio - Frais de recherche de fonds + frais de fonctionnement / ressources collectées

€

%

%

## - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -

Le compte d'emploi annuel des ressources (CER) arrêté au 31 décembre 2018 est établi en application de la loi du 7 août 1991, conformément aux modalités prévues par le décret n° 92-1011 du 17 septembre 1992 et en application des dispositions de l'article 8 de l'ordonnance du 28 juillet 2005.

Il est élaboré et présenté suivant les modalités prévues par le règlement n° 2 008-12 du Comité de la Règlementation Comptable (C.R.C.) applicable aux comptes des exercices ouverts à partir du 1er janvier 2009.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### Définition des missions sociales

L'association Imagine for Margo a principalement deux missions sociales dans le cadre de son intérêt général :

- Financer la recherche
- Mobiliser les acteurs de la recherche européenne
- Sensibiliser à la cause
- Améliorer la bien-être des enfants malades

### Méthodes d'élaboration du CER

Le CER globalisé comporte quatre colonnes sans comparatif avec l'exercice antérieur. Les colonnes 1 et 2 du tableau intègrent la totalité des ressources et des emplois en adéquation avec les charges et produits du compte de résultat, selon des modalités analytiques qui lui sont propres.

Les colonnes 3 et 4 du tableau présentent :

- l'affectation par emploi des seules ressources collectées auprès du public (colonne 3),
- les acquisitions d'immobilisations financées par ce type de ressources, sous déduction des dotations aux amortissements pratiquées (colonne 3),
- le suivi des ressources collectées non affectées et non utilisées des campagnes antérieures (colonne 4).

A partir de la balance générale, les charges sont affectées à une rubrique du CER selon les règles d'affectation suivantes :

- Coûts directs : affectés à 100% à la rubrique d'emploi du CER correspondante pour les missions sociales, ces coûts disparaîtraient si la mission n'était plus réalisée,
- Coûts indirects : tous les coûts indirects rattachés aux missions sociales sont ventilés sur la base de clés de répartition ; les coûts indirects du siège sont affectés aux frais de fonctionnement ; un coût indirect ne disparaîtrait pas intégralement si la mission n'était plus réalisée.

Afin d'améliorer la lecture des coûts par nature, il a été décidé, à partir des comptes 2018, de ne plus affecter la masse salariale aux « frais de fonctionnement » par défaut, mais de la répartir en fonction du temps passé par chaque salarié sur les rubriques suivantes :

- Actions mobilisation sociale : 46%
- Financement de la recherche contre le cancer : 5%
- Soutien aux familles et bien être : 2%
- Frais d'appel à la générosité du public : 31%
- Frais de fonctionnement : 16%

Cette répartition a été faite de manière déclarative et la cohérence a été vérifiée par la Présidente de l'association. Les estimations de temps passé par salarié sur chacune des rubriques sont documentées.

## - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIF AUX RESSOURCES -

### Dons manuels et privés

En 2018, 2.858 K€ de dons collectés ont participé au financement des actions menées dans le cadre de la mission sociale de l'association ainsi qu'à son fonctionnement.

De ce montant 166 K€ de fonds privés collectés auprès de mécènes entreprises ont notamment participé au financement de :

- Frais d'organisation de la course Enfants Sans Cancer pour 132 K€
- Frais Alvarum de la course Enfants Sans Cancer City pour 34 K€

Les autres fonds privés ont été affectés au financement d'une partie des autres frais de fonctionnement.

16 K€ de subventions publiques ont été attribués à l'Association afin de couvrir les frais de fonctionnement (notamment les frais de personnel) de l'exercice 2018.

Des produits financiers (15 k€) et exceptionnels (12 k€) ont également été constatés.

Les dons manuels collectés auprès du public ont été affectés à hauteur de 1.211 K€ :

- Au financement du programme :
  - Micchado pour 375 K€
  - Mappyacts pour 357 K€
  - Biomedes pour 126 K€
  - Parc pour 94,5 K€
  - Esmart pour 80 K€
  - Gustave Roussy Ostéosarcomes pour 50 K€
  - Relye (Lymphomes) Institut Necker pour 40 K€
  - Oncofactory CNRS Rhône Auvergne pour 25 K€
  - Retrocession association GFAOP pour 17 K€
  - CNRS Sarcome pour 20 K€
  - Beacon pour 16,5 K€
- A une dotation à la Fondation Imagine for Margo sous l'égide de la Fondation de France (10 K€)

Des actions liées au bien-être à l'hôpital et d'animations pour les enfants, ont été menées dans plusieurs hôpitaux pour 167 K€. Elles ont été financées au travers du « résultat de l'exercice ».

Des actions de financement de formation et de mobilisation sociales ont également été menées pour 54 K€. Elles ont été financées au travers du « résultat de l'exercice ».

Les dons manuels non utilisés à la clôture de l'exercice (nets des frais de collecte éventuels) ont été portés en fonds dédiés à hauteur de 1.762 K€ au 31/12/2018. Les fonds seront versés au fur et à mesure de l'avancée des travaux de Recherche et serviront à financer les projets « MAPPYACTS » et « BIOMEDE 2.0 ».

Ainsi en 2018, 25.151 € restent non affectés et viennent s'ajouter aux 447.631 € déjà mis en réserve les années précédentes. Ces fonds seront destinés à financer :

- Tout projet ou action entrant dans l'objet social de l'association ;
- Le fonctionnement de l'association sous la surveillance de ses membres et dirigeants.