

ASSOCIATION IMAGINE FOR MARGO

Association loi 1901
Siège Social : 9 Avenue Eric Tabarly
78 112 FOURQUEUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

- EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017 -

ASSOCIATION IMAGINE FOR MARGO

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association IMAGINE FOR MARGO, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Présidente. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou autre moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à PARIS, le 29 mai 2018

NEOS CONSEILS & EXPERTISES
David CHICHEPORTICHE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



IMAGINE FOR MARGO

**9 Avenue Eric Tabarly
78112 Fourqueux**

**Comptes annuels
Au 31 Décembre 2017**

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 2017

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Annexe</i>	6 à 12

ECAI

30 rue de Lubeck

75116 PARIS

01.49.95.04.40

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	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						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	7 937	3 058	4 879	5 817	-938	-16.12
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 375		2 375	2 375		
Total I		13 112	5 858	7 254	8 192	-938	-11.45
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	25 369		25 369	38 317	-12 948	-33.79
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	4 619 694		4 619 694	3 763 412	856 282	22.75
	Charges constatées d'avance (3)	31 612		31 612	68 610	-36 998	-53.92
	Total III	4 676 675		4 676 675	3 870 339	806 337	20.83
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 689 788	5 858	4 683 930	3 878 531	805 399	20.77

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017 12		Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	397 513		272 512		125 001	45.87
	Report à nouveau	8 182		8 182			
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	37 798		125 001		-87 202	-69.76
	Autres fonds associatifs						
FONDS ASSOCIATIFS	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						
	Total I	447 631		409 833		37 798	9.22
	Comptes de liaison						
Total II							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources	3 741 842		3 305 154		436 688	13.21
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Total III	3 741 842		3 305 154		436 688	13.21
DETTES (1)	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	394 937		74 225		320 712	432.08
	Dettes fiscales et sociales	39 970		33 887		6 083	17.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	9 801		30 190		-20 389	-67.54
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	49 748		25 242		24 506	97.08
Comptes de Régularisation	Total IV	494 456		163 544		330 912	202.34
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 683 930		3 878 531		805 399	20.77

(1) Dont à plus d'un an
 Dont à moins d'un an
 (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	27	216	22	371	4 845	21.66
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes	2 184	470	1 864	254	320 216	17.18
Cotisations		100			100	
Autres produits	232	672	171	812	60 861	35.42
Total I	2 444	458	2 058	436	386 022	18.75
Charges d'exploitation (2)						
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	411	948	387	310	24 638	6.36
Impôts, taxes et versements assimilés	2	750	2	644	106	4.01
Salaires et traitements	179	986	84	110	95 877	113.99
Charges sociales	52	936	18	491	34 445	186.28
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1	762	1	080	682	63.15
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	1	335 092	382	325	952 767	249.20
Autres charges (2)		88		145	-57	-39.35
Total II	1 984	562	876	105	1 108 457	126.52
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	459	896	1 182	331	-722 435	-61.10
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	14 585		16 555		-1 970	-11.90
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	14 585		16 555		-1 970	-11.90
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	14 585		16 555		-1 970	-11.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	474 481		1 198 887		-724 405	-60.42
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5		12		-7	-59.07
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	5		12		-7	-59.07
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			214		-214	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII			214		-214	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5		-202		207	102.49
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	2 459 048		2 075 004		384 045	18.51
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 984 562		876 319		1 108 243	126.47
Solde intermédiaire	474 486		1 198 685		-724 198	-60.42
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	833 216		354 615		478 601	134.96
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 269 904		1 428 299		-158 395	-11.09
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	37 798		125 001		-87 202	-69.76

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat		51 329		56 368	-5 038	-8.94
Prestations en nature	1	536 362		751 368	784 994	104.48
Dons en nature						
TOTAL		1 587 691		807 736	779 956	96.56
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole		51 329		56 368	-5 038	-8.94
Prestations	1	536 362		751 368	784 994	104.48
TOTAL		1 587 691		807 736	779 956	96.56

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 "n" : non utilisé; si "n" : utilisé)
				REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DEBUT D'EXERCICE		272 512
1 – MISSIONS SOCIALES	1 335 092	1 335 092	100%	1 – RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC	2 184 470	2 184 470
1.1. Réalisées en France	1 335 092	1 335 092	100%	1.1. Dons et legs collectés	2 166 383	1 278 902
- Financement de la recherche contre le cancer des enfants	1 263 312	1 263 312		- Dons manuels non affectés	411 332	-411 332
- Soutien aux familles et bien être des enfants malades	71 780	71 780		- Dons manuels affectés	1 755 051	1 690 235
1.2. Réalisées à l'étranger				- Legs et autres libéralités non affectés	0	0
				- Legs et autres libéralités affectés	0	0
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	324 457	105 184	32%	1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	18 087	18 087
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	324 457	105 184				
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés	0	0		2 – AUTRES FONDS PRIVES	232 772	
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	0	0		3 – SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	27 216	
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	323 251	268 046	83%	4 – AUTRES PRODUITS	0	
		1 708 321				
I – TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	1 982 800			I – TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	2 444 458	
II – DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 762			II – REPRIS DES PROVISIONS		
III – ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	1 269 904			III – REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	0	
				IV – VARIATION DES FONDS DEBIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		-412 608
IV – EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0			V – INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	810 008	
V – TOTAL GENERAL	3 254 466			VI – TOTAL GENERAL	3 254 466	1 771 862
V – Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		2 138				
VI – Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public.		1 762				
VII – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		1 708 697		VI – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		1 708 697
				UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		335 677
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Missions sociales	51 329			Bénévolat	51 329	
Frais de recherche de fonds	1 536 362			Prestations en nature	1 536 362	
Frais de fonctionnement et autres charges				Dons en nature		
Total	1 587 691			Total	1 587 691	

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

16,30%
13,42%
26,50%

ASSOCIATION IMAGINE FOR MARGO

Association loi 1901
Siège Social : 9 Avenue Eric Tabarly
78 112 FOURQUEUX

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

ASSOCIATION IMAGINE FOR MARGO

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} janvier 2017 au 31 décembre 2017

Aux Sociétaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, en application de l'article 14 des statuts, il nous appartient de vous communiquer, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**I. CONVENTIONS CONCLUES AU COURS D'UN EXERCICE ANTERIEUR ET DONT L'EXECUTION S'EST
POURSUIVIE PENDANT L'EXERCICE**

Nos contrôles n'ont révélé aucune convention visée à l'article précité.

II. CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DE L'EXERCICE

Nos contrôles n'ont révélé convention visée à l'article précité.

Fait à PARIS, le 29 mai 2018

NEOS CONSEILS & EXPERTISES
David CHICHEPORTICHE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

