

ETATS FINANCIERS

2017

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Association FLORIAN FILLET

19 Clos de la Ferme
76520 YMARE

Secno

Audit • Expertise • Conseil

Parc de la Vatine
28, rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
T + 33 2 35 59 76 76 - F + 33 2 35 59 11 55
www.secno.fr e-mail : rouen@secno.fr

S.A.S d'Experts Comptables et de Commissaires aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de la Région de Rouen-Normandie,
et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Rouen.
Inscrite sur la liste des Experts Judiciaires près la Cour d'Appel de Rouen.

 **Sommaire**

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de Résultat	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	9
<i>Autres informations</i>	13
2. Détail des comptes	15
Bilan détaillé	17
Compte de résultat détaillé	19
3. Autres informations	21
Liste simplifiée des immobilisations	23
Etat prévisionnel économ. sur 5 ans	24



Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FLORIAN FILLET relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 10 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euros
Total bilan	11 308
Total des ressources	7 573
Résultat net comptable (Excédent)	6 081

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Mont Saint Aignan,
Le 21 février 2018

Franck DUCLOS
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 051	797	1 254	1 664
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 051	797	1 254	1 664
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	120		120	330
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	9 934		9 934	3 232
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 054		10 054	3 562
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	12 105	797	11 308	5 227

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2017	au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 627	8 197
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	6 081	-3 570
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	10 708	4 627
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	10 708	4 627
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	600	600
Autres		
TOTAL DETTES	600	600
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	11 308	5 227

(1) Dont à plus d'un an (a)

Dont à moins d'un an (a)

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

600

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises	5 073	4 790
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	500	500
Cotisations	2 000	1 952
Autres produits	5 312	5 385
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	12 885	12 627
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	6 177	15 777
Impôts, taxes et versements assimilés	217	105
Rémunérations du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements	410	314
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	6 804	16 196
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 081	-3 570
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	6 081	-3 570



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FLORIAN FILLET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 11 308 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 6 081 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, à savoir :

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 051			2 051
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 051			2 051
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	2 051			2 051

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	387	410		797
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	387	410		797
Total	387	410		797

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 120 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	120	120	
Autres			
Charges constatées d'avance			
Total	120	120	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	120
Total	120

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 600 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	600	600		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	600	600		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	600
Total	600

Autres informations

Contributions volontaires

	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016
Ressources		
Bénévolat	17 496	16 922
Prestations en nature	1 400	1 052
Dons en nature	4 671	4 908
Total	23 567	22 882
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	6 071	5 960
Prestations		
Personnel bénévole	17 496	16 922
Total	23 567	22 882

Les contributions volontaires en nature correspondent aux dons dont l'association a été bénéficiaire. Elles ont été valorisées sur la base des informations transmises par les donateurs.

Le stock de marchandise à la clôture représente une valeur estimée à 6 905.40 euros.

Ce stock n'est pas valorisé dans les comptes clos au 31/12/2017.

L'association a bénéficié de prêts de salles de la part de la mairie d'Ymare dont une valeur estimée à 1 400 euros au titre de 2017.

Les heures effectuées par les bénévoles sont estimées (sur la base du SMIC) à 17 496.42 euros au titre de 2017.

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Instal.gales, agencet, aménagt.div.	2 051		2 051	2 051
28181000 - Amortis. instal. gales, agencet. div		797	-797	-387
	2 051	797	1 254	1 664
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	2 051	797	1 254	1 664
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41810000 - Clients - factures à établir	120		120	330
	120		120	330
Divers				
Disponibilités				
51220000 - Banque Postale	9 934		9 934	3 232
	9 934		9 934	3 232
ACTIF CIRCULANT	10 054		10 054	3 562
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	12 105	797	11 308	5 227

Bilan détaillé

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10200000 - Fonds associatif (SDR)	4 627	8 197
	4 627	8 197
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 081	-3 570
FONDS PROPRES	10 708	4 627
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	600	600
	600	600
DETTES	600	600
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	11 308	5 227

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
70710000 - Ventes sur manifestations	5 009	66,14	4 588	63,36	421	9,17
70711000 - Ventes de Produits de communicati	64	0,85	132	1,82	-68	-51,52
70720000 - Autres ventes			70	0,97	-70	-100,00
	5 073	66,99	4 790	66,15	283	5,91
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74000000 - Subventions d'exploitation	500	6,60	500	6,90		
	500	6,60	500	6,90		
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
75600000 - Cotisations des adhérents	2 000	26,41	1 952	26,95	49	2,49
	2 000	26,41	1 952	26,95	49	2,49
Autres produits						
75810000 - Dons manuels non affectés	4 482	59,18	4 350	60,07	132	3,03
75872000 - Dons divers	830	10,96	1 035	14,29	-205	-19,81
	5 312	70,14	5 385	74,36	-73	-1,36
Produits d'exploitation	12 885	170,14	12 627	174,36	258	2,05
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
60630000 - Achats de petit équipement	951	12,56	2 248	31,04	-1 297	-57,69
60640000 - Achats fournitures administratives	131	1,72	280	3,86	-149	-53,31
61100000 - Sous-traitance générale			360	4,97	-360	-100,00
61350000 - Locations mobilières	300	3,96	120	1,66	180	150,00
61600000 - Primes d'assurance	145	1,91	139	1,93	5	3,64
62140000 - Personnel prêté à l'association			400	5,52	-400	-100,00
62262000 - Honoraires comptables	600	7,92	600	8,29		
62300000 - Publicité	544	7,19	825	11,40	-281	-34,07
62360000 - Catalogues et imprimés	606	8,01	3 533	48,79	-2 927	-82,84
62380000 - Dons	465	6,14	4 000	55,24	-3 535	-88,38
62510000 - Voyages et déplacements	617	8,15	790	10,92	-173	-21,93
62570000 - Réceptions	1 216	16,06	1 251	17,28	-35	-2,80
62600000 - Frais postaux	139	1,83	125	1,72	14	11,14
62610000 - Frais de télécommunication	336	4,44	980	13,53	-644	-65,71
62700000 - Services bancaires	127	1,68	125	1,73	2	1,44
	6 177	81,56	15 777	217,87	-9 600	-60,85
Impôts et taxes						
63330000 - Formation continue	217	2,87	105	1,45	112	106,67
	217	2,87	105	1,45	112	106,67
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	410	5,42	314	4,34	96	30,52
	410	5,42	314	4,34	96	30,52
Autres charges						
Charges d'exploitation	6 804	89,85	16 196	223,66	-9 392	-57,99
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 081	80,30	-3 570	-49,30	9 651	-270,34

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	6 081	80,30	-3 570	-49,30	9 651	-270,34
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfiques						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	6 081	80,30	-3 570	-49,30	9 651	-270,34



Autres informations

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
21810000 Instal.gales, agencet, aménagt.div.									
0000000001	France Diffusion-Barnum	06/08/15	L	20,00	899,92	252,47	179,98	432,45	467,47
0000000002	France Chapiteaux - réception	01/06/16	L	20,00	1 151,10	134,30	230,22	364,52	786,58
Total du compte 21810000					2 051,02	386,77	410,20	796,97	1 254,05
Total de la liste simplifiée					2 051,02	386,77	410,20	796,97	1 254,05
Répartition des dotations économiques							410,20	linéaire dégressif variable	

Etat prévisionnel économ. sur 5 ans

Code	Désignation	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Cumul	VNC
21810000 Instal.gales, agenct, aménagt.div.								
0000000001	France Diffusion-Barnu	179,98	179,98	179,98	107,51		899,92	
0000000002	France Chapiteaux - ré	230,22	230,22	230,22	230,22	95,92	1 151,10	
	Total du compte 21810000	410,20	410,20	410,20	337,73	95,92	2 051,02	
	Total de la prévision économique	410,20	410,20	410,20	337,73	95,92	2 051,02	