



ETATS FINANCIERS 2018

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

Association FLORIAN FILLET

19 Clos de la Ferme
76520 YMARE

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 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

	Montant en Euros
Total bilan	12 669
Total des ressources	8 296
Résultat net comptable (Excédent)	1 241

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 07 mars 2019

Franck DUCLOS
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 051	1 207	844	1 254
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 051	1 207	844	1 254
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	55		55	120
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	11 770		11 770	9 934
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 825		11 825	10 054
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	13 876	1 207	12 669	11 308

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 31/12/2018	au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	10 708	4 627
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	1 241	6 081
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	11 949	10 708
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	11 949	10 708
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	720	600
Autres		
TOTAL DETTES	720	600
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	12 669	11 308

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	720
(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	

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises	5 976	5 073
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	500	500
Cotisations	1 820	2 000
Autres produits	8 653	5 312
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	16 949	12 885
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	15 297	6 177
Impôts, taxes et versements assimilés		217
Rémunérations du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements	410	410
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	15 708	6 804
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 241	6 081
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	1 241	6 081

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FLORIAN FILLET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 12 669 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 241 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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	797	410		1 207
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	797	410		1 207
Total	797	410		1 207

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 55 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	55	55	
Autres			
Charges constatées d'avance			
Total	55	55	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	55
Total	55

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 720 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	720	720		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	720	720		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	720
Total	720

Autres informations

Contributions volontaires

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
Ressources		
Bénévolat	17 977	17 496
Prestations en nature	3 350	1 400
Dons en nature	6 624	4 671
Total	27 951	23 567
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	9 974	6 071
Prestations		
Personnel bénévole	17 977	17 496
Total	27 951	23 567

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 8 796.21 euros.

Ce stock n'est pas valorisé dans les comptes clos au 31/12/2018.

L'association a bénéficié de prêts de salles de la part de la mairie d'Ymare dont une valeur estimée à 3 350 euros au titre de 2018.

Les heures effectuées par les bénévoles sont estimées (sur la base du SMIC) à 17 977.36 euros au titre de 2018.

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Instal.gales, agenct, aménagt.div.	2 051		2 051	2 051
28181000 - Amortis. instal. gales, agenct. div		1 207	-1 207	-797
	2 051	1 207	844	1 254
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	2 051	1 207	844	1 254
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41810000 - Clients - factures à établir	55		55	120
	55		55	120
Divers				
Disponibilités				
51220000 - Banque Postale	11 770		11 770	9 934
	11 770		11 770	9 934
ACTIF CIRCULANT	11 825		11 825	10 054
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	13 876	1 207	12 669	11 308

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10200000 - Fonds associatif (SDR)	10 708	4 627
	10 708	4 627
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 241	6 081
FONDS PROPRES	11 949	10 708
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	720	600
	720	600
DETTES	720	600
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	12 669	11 308

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
70710000 - Ventes sur manifestations	4 873	58,74	5 009	66,14	-136	-2,71
70711000 - Ventes de Produits de communicati	1 103	13,29	64	0,85	1 039	NS
	5 976	72,03	5 073	66,99	903	17,79
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74000000 - Subventions d'exploitation	500	6,03	500	6,60		
	500	6,03	500	6,60		
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
75600000 - Cotisations des adhérents	1 820	21,94	2 000	26,41	-180	-9,00
	1 820	21,94	2 000	26,41	-180	-9,00
Autres produits						
75810000 - Dons manuels non affectés	6 975	84,09	4 482	59,18	2 493	55,63
75872000 - Dons divers	1 678	20,23	830	10,96	848	102,17
	8 653	104,31	5 312	70,14	3 341	62,90
Produits d'exploitation	16 949	204,31	12 885	170,14	4 064	31,54
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	242	2,92	951	12,56	-709	-74,53
60640000 - Achats fournitures administratives	192	2,31	131	1,72	61	46,76
61100000 - Sous-traitance générale	100	1,21			100	
61350000 - Locations mobilières	511	6,15	300	3,96	211	70,17
61600000 - Primes d'assurance	150	1,81	145	1,91	6	3,85
62262000 - Honoraires comptables	840	10,13	600	7,92	240	40,00
62300000 - Publicité	611	7,36	544	7,19	67	12,24
62360000 - Catalogues et imprimés	1 091	13,15	606	8,01	485	80,00
62380000 - Dons	9 919	119,57	465	6,14	9 454	NS
62510000 - Voyages et déplacements	91	1,10	617	8,15	-526	-85,19
62570000 - Réceptions	967	11,65	1 216	16,06	-250	-20,53
62600000 - Frais postaux	96	1,16	139	1,83	-43	-30,79
62610000 - Frais de télécommunication	361	4,35	336	4,44	25	7,41
62700000 - Services bancaires	127	1,53	127	1,68		
	15 297	184,41	6 177	81,56	9 121	147,66
Impôts et taxes						
63330000 - Formation continue			217	2,87	-217	-100,00
			217	2,87	-217	-100,00
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	410	4,94	410	5,42		
	410	4,94	410	5,42		
Autres charges						
Charges d'exploitation	15 708	189,35	6 804	89,85	8 904	130,86
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 241	14,96	6 081	80,30	-4 840	-79,59
Opérations faites en commun						
Produits financiers						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	1 241	14,96	6 081	80,30	-4 840	-79,59
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	1 241	14,96	6 081	80,30	-4 840	-79,59

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	432,45	179,98	612,43	287,49
0000000002	France Chapiteaux - réception	01/06/16	L	20,00	1 151,10	364,52	230,22	594,74	556,36
Total du compte 21810000					2 051,02	796,97	410,20	1 207,17	843,85
Total de la liste simplifiée					2 051,02	796,97	410,20	1 207,17	843,85
Répartition des dotations économiques							410,20	linéaire	
								dégressif	
								variable	

Etat prévisionnel économ. sur 5 ans

Code	Désignation	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	Cumul	VNC
21810000 Instal.gales, agencet, aménagt.div.								
0000000001	France Diffusion-Barnu	179,98	179,98	107,51			899,92	
0000000002	France Chapiteaux - ré	230,22	230,22	230,22	95,92		1 151,10	
	Total du compte 21810000	410,20	410,20	337,73	95,92		2 051,02	
	Total de la prévision économique	410,20	410,20	337,73	95,92		2 051,02	