

ETATS FINANCIERS

2015

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Association FLORIAN FILLET

19 Clos de la Ferme
76520 YMARE

Secno

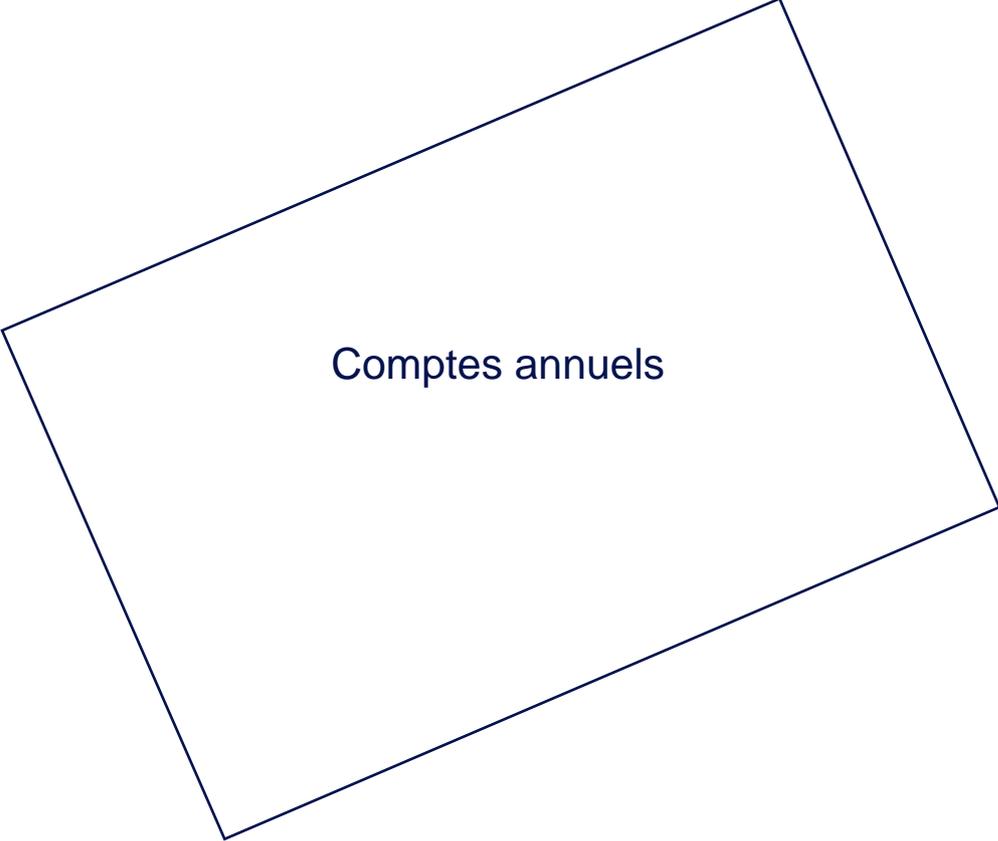
Audit • Expertise • Conseil

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>	12
2. Détail des comptes	13
Bilan détaillé	15
Compte de résultat détaillé	17
3. Autres informations	19
Liste simplifiée des immobilisations	21



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 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 9 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euros
Total bilan	8 797
Total des ressources	9 564
Résultat net comptable (Excédent)	7 315

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 2016

Franck DUCLOS
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2015	Net au 31/12/2014
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	900	72	827	
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	900	72	827	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	7 969		7 969	1 982
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 969		7 969	1 982
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	8 869	72	8 797	1 982

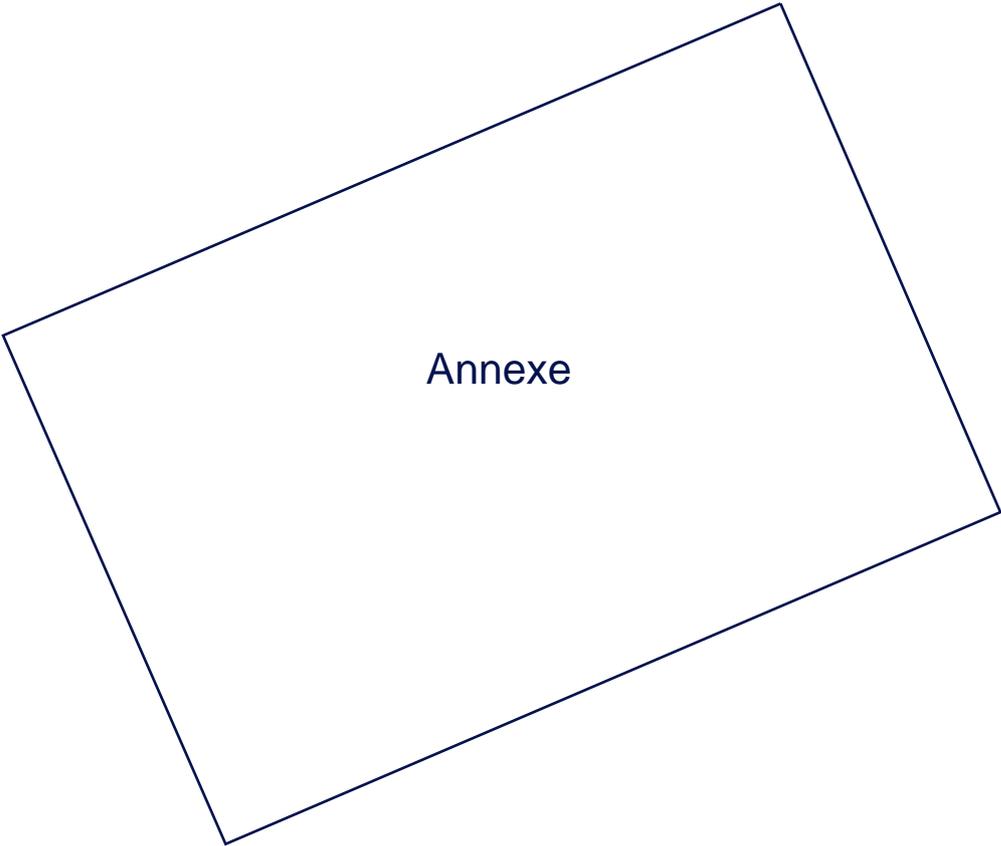
Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2015	au 31/12/2014
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	882	
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	7 315	882
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	8 197	882
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	8 197	882
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	1 100
Autres		
TOTAL DETTES	600	1 100
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	8 797	1 982
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	600	
(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 31/12/2015	Exercice N-1 31/12/2014
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises	4 594	152
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 500	
Cotisations	2 470	3 050
Autres produits	7 517	8 376
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	17 081	11 578
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	9 048	9 996
Impôts, taxes et versements assimilés	645	700
Rémunérations du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements	72	
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	9 766	10 696
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 315	882
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	7 315	882



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FLORIAN FILLET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de 8 797 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 7 315 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2015 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.

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		900		900
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		900		900
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE		900		900

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		72		72
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		72		72
Total		72		72

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 :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	600
Total	600

Autres informations

Contributions volontaires

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	du 14/02/14 au 31/12/14 11 mois
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
87500000 - Dons en nature	15 928	
	15 928	
Total	15 928	
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
86100000 - Mise à disposition gratuite biens	15 928	
	15 928	
Prestations		
Personnel bénévole		
Total	15 928	

Les contributions volontaires en natures 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 représenté une valeur estimée à 8 655.05€.

Ce stock n'est pas valorisé dans les comptes clos le 31/12/2015.

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Instal.gales, agencet, aménagt.div.	900		900	
28181000 - Amortis. instal. gales, agencet. div		72	-72	
	900	72	827	
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	900	72	827	
Stocks				
Créances				
Divers				
Disponibilités				
51220000 - Banque Postale	7 969		7 969	1 982
	7 969		7 969	1 982
ACTIF CIRCULANT	7 969		7 969	1 982
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	8 869	72	8 797	1 982

Bilan détaillé

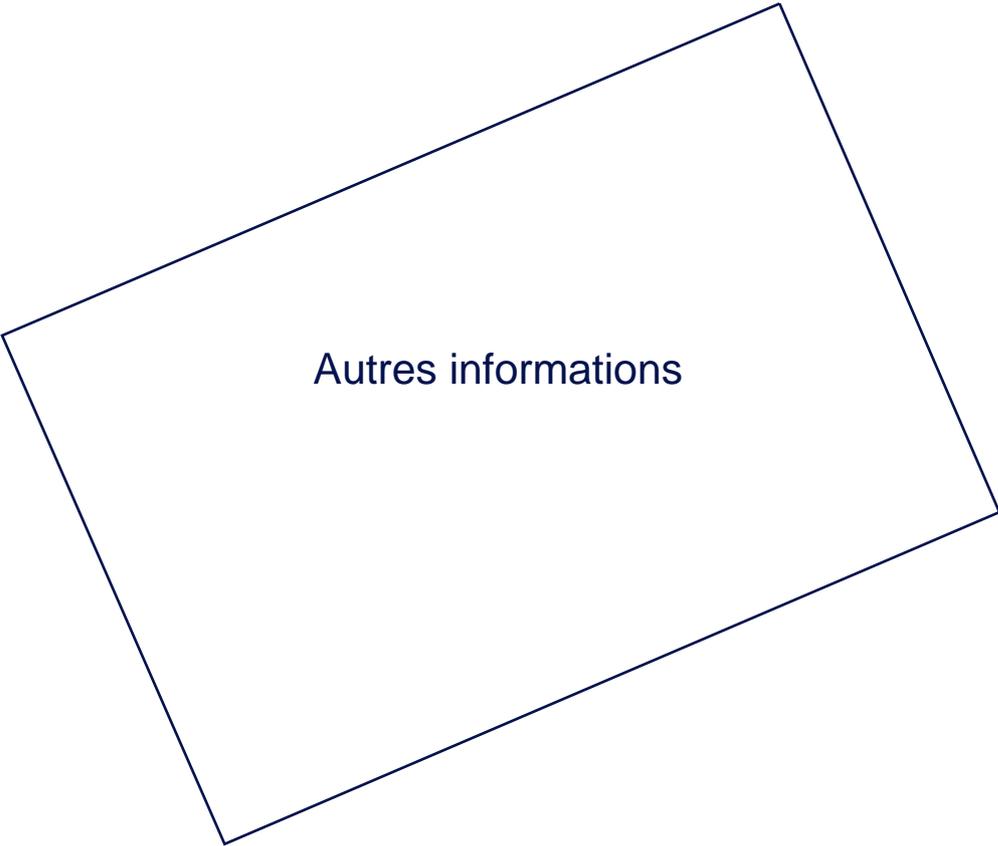
	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10200000 - Fonds associatif (SDR)	882	
	882	
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 315	882
FONDS PROPRES	8 197	882
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs		600
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	600	500
	600	1 100
DETTES	600	1 100
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	8 797	1 982

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 14/02/14 au 31/12/14 11 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
70700000 - Ventes de livres	54	0,56	152	4,75	-98	-64,47
70710000 - Ventes sur manifestations	4 540	47,47			4 540	
	4 594	48,03	152	4,75	4 442	NS
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74000000 - Subventions d'exploitation	2 500	26,14			2 500	
	2 500	26,14			2 500	
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
75600000 - Cotisations des adhérents	2 470	25,83	3 050	95,25	-580	-19,02
	2 470	25,83	3 050	95,25	-580	-19,02
Autres produits						
75800000 - Produits divers gestion courante	1 200	12,55			1 200	
75810000 - Dons manuels non affectés	4 257	44,51	4 568	142,65	-311	-6,80
75870000 - Dons en nature			3 809	118,95	-3 809	-100,00
75872000 - Dons divers	2 060	21,54			2 060	
	7 517	78,60	8 376	261,59	-859	-10,26
Produits d'exploitation	17 081	178,60	11 578	361,59	5 502	47,52
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	1 386	14,49	466	14,54	920	197,67
60640000 - Achats fournitures administratives	138	1,44	43	1,35	95	219,12
61350000 - Locations mobilières	114	1,19			114	
61600000 - Primes d'assurance	135	1,41	77	2,41	58	74,60
61830000 - Documentation technique			100	3,13	-100	-100,00
62261000 - Honoraires juridiques			660	20,61	-660	-100,00
62262000 - Honoraires comptables	700	7,32	500	15,62	200	40,00
62270000 - Frais d'actes et contentieux			44	1,37	-44	-100,00
62300000 - Publicité	788	8,24	1 200	37,48	-412	-34,30
62360000 - Catalogues et imprimés	3 216	33,63	620	19,36	2 596	418,64
62380000 - Dons - Frais de communication			3 809	118,95	-3 809	-100,00
62510000 - Voyages et déplacements	1 348	14,09	2 439	76,17	-1 091	-44,74
62570000 - Réceptions	1 061	11,09			1 061	
62600000 - Frais postaux	46	0,48			46	
62700000 - Services bancaires	118	1,23	38	1,20	79	207,21
	9 048	94,61	9 996	312,19	-948	-9,48
Impôts et taxes						
63330000 - Formation continue	645	6,74	700	21,86	-55	-7,86
	645	6,74	700	21,86	-55	-7,86
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	72	0,76			72	
	72	0,76			72	
Autres charges						
Charges d'exploitation	9 766	102,11	10 696	334,05	-931	-8,70

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 14/02/14 au 31/12/14 11 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 315	76,49	882	27,54	6 433	729,53
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	7 315	76,49	882	27,54	6 433	729,53
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	7 315	76,49	882	27,54	6 433	729,53



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		72,49	72,49	827,43
Total du compte 21810000				899,92		72,49	72,49	827,43
Total de la liste simplifiée				899,92		72,49	72,49	827,43
Répartition des dotations économiques						72,49	linéaire dégressif variable	