

ETATS FINANCIERS

2014

Exercice du 14/02/2014 au 31/12/2014

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
2. Détail des comptes	11
Bilan détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15
3. Autres informations	17



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 14/02/2014 au 31/12/2014.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 6 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euros
Total bilan	1 982
Total des ressources	3 202
Résultat net comptable (Excédent)	882

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 avril 2015

Franck DUCLOS
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2014
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			
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)	1 982		1 982
Caisse			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 982		1 982
REGULARISATION			
Charges constatées d'avance			
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Autres comptes de régularisation			
TOTAL REGULARISATION			
TOTAL GENERAL	1 982		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 31/12/2014
FONDS ASSOCIATIFS	
Fonds propres	
Fonds associatifs sans droit de reprise	
Ecart de réévaluation	
Réserves	
Résultat de l'exercice	882
Report à nouveau	
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	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	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	1 100
Autres	
TOTAL DETTES	1 100
Produits constatés d'avance	
TOTAL GENERAL	1 982
(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	1 100
(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 31/12/2014
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)	
Ventes de marchandises	152
Production vendue (biens et services)	
Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	
Cotisations	3 050
Autres produits	8 376
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	11 578
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)	
Achats de marchandises	
Variation des stocks (marchandises)	
Achats d'approvisionnements	
Variation des stocks (approvisionnements)	
Autres charges externes	9 996
Impôts, taxes et versements assimilés	700
Rémunérations du personnel	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements	
Subventions accordées par l'association	
Autres charges	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	10 696
RESULTAT D'EXPLOITATION	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	882



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FLORIAN FILLET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014, dont le total est de 1 982 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 882 Euros. L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 14/02/2014 au 31/12/2014.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2014 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.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 100 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	1 100	1 100		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	1 100	1 100		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	500
Total	500

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14
ACTIF			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
ACTIF IMMOBILISE			
Stocks			
Créances			
Divers			
Disponibilités			
51220000 - Banque Postale	1 982		1 982
	1 982		1 982
ACTIF CIRCULANT	1 982		1 982
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL DE L'ACTIF	1 982		1 982

Bilan détaillé

	Net au 31/12/14
PASSIF	
RESULTAT DE L'EXERCICE	882
FONDS PROPRES	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	500
	1 100
DETTES	1 100
ECARTS DE CONVERSION	
TOTAL DU PASSIF	1 982

Compte de résultat détaillé

	du 14/02/14 au 31/12/14 11 mois	%
Ventes de marchandises		
70700000 - Ventes de livres	152	4,75
	152	4,75
Production vendue		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises et Transferts de charge		
Cotisations		
75600000 - Cotisations des adhérents	3 050	95,25
	3 050	95,25
Autres produits		
75810000 - Dons manuels non affectés	4 568	142,65
75870000 - Dons en nature	3 809	118,95
	8 376	261,59
Produits d'exploitation	11 578	361,59
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	466	14,54
60640000 - Achats fournitures administratives	43	1,35
61600000 - Primes d'assurance	77	2,41
61830000 - Documentation technique	100	3,13
62261000 - Honoraires juridiques	660	20,61
62262000 - Honoraires comptables	500	15,62
62270000 - Frais d'actes et contentieux	44	1,37
62300000 - Publicité	1 200	37,48
62360000 - Catalogues et imprimés	620	19,36
62380000 - Dons - Frais de communication	3 809	118,95
62510000 - Voyages et déplacements	2 439	76,17
62700000 - Services bancaires	38	1,20
	9 996	312,19
Impôts et taxes		
63330000 - Formation continue	700	21,86
	700	21,86
Salaires et Traitements		
Charges sociales		
Amortissements et provisions		
Autres charges		
Charges d'exploitation	10 696	334,05
RESULTAT D'EXPLOITATION	882	27,54
Opérations faites en commun		
Produits financiers		
Charges financières		
Résultat financier		
RESULTAT COURANT	882	27,54
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		

Compte de résultat détaillé

	du 14/02/14 au 31/12/14 11 mois	%
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	882	27,54



Autres informations