

**ETATS FINANCIERS**

**2016**

**Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016**

**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**

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
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
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>15</b>
Bilan détaillé	17
Compte de résultat détaillé	19
<b>3. Autres informations</b>	<b>21</b>
Liste simplifiée des immobilisations	23
Liste des acquisitions	24
Etat prévisionnel économ. sur 5 ans	25





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 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

	Montant en Euros
Total bilan	5 227
Total des ressources	7 242
<b>Résultat net comptable (Déficit)</b>	<b>-3 570</b>

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 14 février 2017

**Franck DUCLOS**  
Expert-Comptable

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 051	387	1 664	827
Immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 051</b>	<b>387</b>	<b>1 664</b>	<b>827</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	330		330	
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	3 232		3 232	7 969
Caisse				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 562</b>		<b>3 562</b>	<b>7 969</b>
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 613</b>	<b>387</b>	<b>5 227</b>	<b>8 797</b>

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 31/12/2016	au 31/12/2015
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	8 197	882
Ecart de réévaluation		
Réserves		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-3 570</b>	<b>7 315</b>
Report à nouveau		
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>4 627</b>	<b>8 197</b>
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)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>4 627</b>	<b>8 197</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	600	600
Autres		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 227</b>	<b>8 797</b>
(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 31/12/2016	Exercice N-1 31/12/2015
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>		
Ventes de marchandises	4 790	4 594
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	500	2 500
Cotisations	1 952	2 470
Autres produits	5 385	7 517
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>12 627</b>	<b>17 081</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	15 777	9 048
Impôts, taxes et versements assimilés	105	645
Rémunérations du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements	314	72
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>16 196</b>	<b>9 766</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-3 570</b>	<b>7 315</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		
<b>REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>		
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-3 570</b>	<b>7 315</b>



Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FLORIAN FILLET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 5 227 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 3 570 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 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 provision pour 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	900	1 151		2 051
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>900</b>	<b>1 151</b>		<b>2 051</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>900</b>	<b>1 151</b>		<b>2 051</b>

## 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- 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	314		387
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>72</b>	<b>314</b>		<b>387</b>
<b>Total</b>	<b>72</b>	<b>314</b>		<b>387</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 330 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	330	330	
Autres			
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>330</b>	<b>330</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	330
<b>Total</b>	<b>330</b>

## 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				
<b>Total</b>	<b>600</b>	<b>600</b>		
(*) 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
<b>Total</b>	<b>600</b>



## Autres informations

### Contributions volontaires

	Exercice N 31/12/2016	Exercice N-1 31/12/2015
<b>Ressources</b>		
Bénévolat	16 922	
Prestations en nature	1 052	
Dons en nature	4 908	15 928
<b>Total</b>	<b>22 882</b>	<b>15 928</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	5 960	15 928
Prestations		
Personnel bénévole	16 922	
<b>Total</b>	<b>22 882</b>	<b>15 928</b>

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 9 418.83€.

Ce stock n'est pas valorisé dans les comptes clos le 31/12/2016.

L'association a bénéficié de prêts de salles de la part des Mairies dont une valeur estimée à 1 052€ au titre de 2016.

Les heures effectuées par les bénévoles sont estimées (sur la base du SMIC) à 16 922.50€ au titre de 2016.



Détail des comptes



## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Instal.gales, agencet, aménagt.div.	2 051		2 051	900
28181000 - Amortis. instal. gales, agencet. div		387	-387	-72
	2 051	387	1 664	827
Immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 051</b>	<b>387</b>	<b>1 664</b>	<b>827</b>
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41810000 - Clients - factures à établir	330		330	
	330		330	
Divers				
Disponibilités				
51220000 - Banque Postale	3 232		3 232	7 969
	3 232		3 232	7 969
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 562</b>		<b>3 562</b>	<b>7 969</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>5 613</b>	<b>387</b>	<b>5 227</b>	<b>8 797</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10200000 - Fonds associatif (SDR)	8 197	882
	8 197	882
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-3 570</b>	<b>7 315</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>4 627</b>	<b>8 197</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
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
<b>DETTES</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>5 227</b>	<b>8 797</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
70700000 - Ventes de livres			54	0,56	-54	-100,00
70710000 - Ventes sur manifestations	4 588	63,36	4 540	47,47	48	1,07
70711000 - Ventes de Produits de communicati	132	1,82			132	
70720000 - Autres ventes	70	0,97			70	
	4 790	66,15	4 594	48,03	196	4,27
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74000000 - Subventions d'exploitation	500	6,90	2 500	26,14	-2 000	-80,00
	500	6,90	2 500	26,14	-2 000	-80,00
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
75600000 - Cotisations des adhérents	1 952	26,95	2 470	25,83	-519	-20,99
	1 952	26,95	2 470	25,83	-519	-20,99
Autres produits						
75800000 - Produits divers gestion courante			1 200	12,55	-1 200	-100,00
75810000 - Dons manuels non affectés	4 350	60,07	4 257	44,51	93	2,18
75872000 - Dons divers	1 035	14,29	2 060	21,54	-1 025	-49,76
	5 385	74,36	7 517	78,60	-2 132	-28,36
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>12 627</b>	<b>174,36</b>	<b>17 081</b>	<b>178,60</b>	<b>-4 454</b>	<b>-26,08</b>
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	2 248	31,04	1 386	14,49	862	62,20
60640000 - Achats fournitures administratives	280	3,86	138	1,44	142	102,82
61100000 - Sous-traitance générale	360	4,97			360	
61350000 - Locations mobilières	120	1,66	114	1,19	6	5,26
61600000 - Primes d'assurance	139	1,93	135	1,41	5	3,37
62140000 - Personnel prêté à l'association	400	5,52			400	
62262000 - Honoraires comptables	600	8,29	700	7,32	-100	-14,29
62300000 - Publicité	825	11,40	788	8,24	37	4,69
62360000 - Catalogues et imprimés	3 533	48,79	3 216	33,63	317	9,87
62380000 - Dons	4 000	55,24			4 000	
62510000 - Voyages et déplacements	790	10,92	1 348	14,09	-557	-41,35
62570000 - Réceptions	1 251	17,28	1 061	11,09	191	17,97
62600000 - Frais postaux	125	1,72	46	0,48	79	173,68
62610000 - Frais de télécommunication	980	13,53			980	
62700000 - Services bancaires	125	1,73	118	1,23	8	6,63
	15 777	217,87	9 048	94,61	6 729	74,36
Impôts et taxes						
63330000 - Formation continue	105	1,45	645	6,74	-540	-83,72
	105	1,45	645	6,74	-540	-83,72
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	314	4,34	72	0,76	242	333,55
	314	4,34	72	0,76	242	333,55
Autres charges						

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Charges d'exploitation</b>	16 196	223,66	9 766	102,11	6 431	65,85
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	-3 570	-49,30	7 315	76,49	-10 885	-148,80
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>						
<b>RESULTAT COURANT</b>	-3 570	-49,30	7 315	76,49	-10 885	-148,80
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	-3 570	-49,30	7 315	76,49	-10 885	-148,80





Autres informations



## Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
<b>21810000 Instal.gales, agencet, aménagt.div.</b>									
0000000001	France Diffusion-Barnum	06/08/15	L	20,00	899,92	72,49	179,98	252,47	647,45
0000000002	France Chapiteaux - réception	01/06/16	L	20,00	1 151,10		134,30	134,30	1 016,80
<b>Total du compte 21810000</b>					<b>2 051,02</b>	<b>72,49</b>	<b>314,28</b>	<b>386,77</b>	<b>1 664,25</b>
<b>Total de la liste simplifiée</b>					<b>2 051,02</b>	<b>72,49</b>	<b>314,28</b>	<b>386,77</b>	<b>1 664,25</b>
Répartition des dotations économiques							314,28	linéaire dégressif variable	

## Liste des acquisitions

Code	Désignation	Date acq.	Valeur achat	Méth.	Taux	TVA	Cumul	Cumul dérogatoire	VNC
<b>21810000 Instal.gales, agenct, aménagt.div.</b>									
0000000002	France Chapiteaux - réce	01/06/2016	1 151,10	L	20,00		134,30		1 016,80
<b>Total du compte 21810000</b>			<b>1 151,10</b>				<b>134,30</b>		<b>1 016,80</b>
<b>Total de la liste des acquisitions</b>			<b>1 151,10</b>				<b>134,30</b>		<b>1 016,80</b>

## Etat prévisionnel économ. sur 5 ans

Code	Désignation	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	Cumul	VNC
<b>21810000 Instal.gales, agenct, aménagt.div.</b>								
0000000001	France Diffusion-Barnu	179,98	179,98	179,98	179,98	107,51	899,92	
0000000002	France Chapiteaux - ré	134,30	230,22	230,22	230,22	230,22	1 055,18	95,92
<b>Total du compte 21810000</b>		<b>314,28</b>	<b>410,20</b>	<b>410,20</b>	<b>410,20</b>	<b>337,73</b>	<b>1 955,10</b>	<b>95,92</b>
<b>Total de la prévision économique</b>		<b>314,28</b>	<b>410,20</b>	<b>410,20</b>	<b>410,20</b>	<b>337,73</b>	<b>1 955,10</b>	<b>95,92</b>