



ETATS FINANCIERS 2019

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

	Montant en Euros
Total bilan	9 382
Total des ressources	4 689
Résultat net comptable (Déficit)	-3 287

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 04 mai 2020

Franck DUCLOS
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 051	1 617	434	844
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 051	1 617	434	844
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	65		65	55
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	8 884		8 884	11 770
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 949		8 949	11 825
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	11 000	1 617	9 382	12 669

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 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	11 949	10 708
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-3 287	1 241
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	8 662	11 949
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	8 662	11 949
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	720
Autres		
TOTAL DETTES	720	720
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	9 382	12 669

(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

720

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises	2 574	5 976
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	560	500
Cotisations	1 555	1 820
Autres produits	5 250	8 653
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	9 939	16 949
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	12 815	15 297
Impôts, taxes et versements assimilés		
Rémunérations du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements	410	410
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	13 225	15 708
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 287	1 241
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	-3 287	1 241

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FLORIAN FILLET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 9 382 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 3 287 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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	1 207	410		1 617
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 207	410		1 617
Total	1 207	410		1 617

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 65 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	65	65	
Autres			
Charges constatées d'avance			
Total	65	65	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	65
Total	65

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

Evènements postérieurs à la clôture

Les comptes ont été arrêtés par la direction dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée à la propagation du virus Covid-19. L'Organisation Mondiale de la Santé a déclaré l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020, et le Gouvernement Français a édicté des dispositions strictes de confinement à compter du 16 mars 2020 à l'échelle du territoire national.

Cette crise sanitaire, et les mesures prises par le gouvernement pour enrayer l'épidémie ont un impact significatif sur l'activité de l'association.

Cet impact ne peut être chiffré à ce stade ; il dépendra de multiples facteurs, et notamment de la durée de l'épidémie, des mesures de prévention et d'accompagnement décidées par le gouvernement.

Contributions volontaires

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
Ressources		
Bénévolat	13 240	17 977
Prestations en nature	2 720	3 350
Dons en nature	242	6 624
Total	16 202	27 951
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	2 962	9 974
Prestations		
Personnel bénévole	13 240	17 977
Total	16 202	27 951

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 4 848.03 euros.

Ce stock n'est pas valorisé dans les comptes clos au 31/12/2019.

L'association a bénéficié de prêts de salles de la part de la mairie d'Ymare dont une valeur estimée à 2 720 euros au titre de 2019.

Les heures effectuées par les bénévoles sont estimées (sur la base du SMIC) à 13 239.60 euros au titre de 2019.

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
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		1 617	-1 617	-1 207
	2 051	1 617	434	844
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	2 051	1 617	434	844
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41810000 - Clients - factures à établir	65		65	55
	65		65	55
Divers				
Disponibilités				
51220000 - Banque Postale	8 884		8 884	11 770
	8 884		8 884	11 770
ACTIF CIRCULANT	8 949		8 949	11 825
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	11 000	1 617	9 382	12 669

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10200000 - Fonds associatif (SDR)	11 949	10 708
	11 949	10 708
RESULTAT DE L'EXERCICE	-3 287	1 241
FONDS PROPRES	8 662	11 949
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	720
	720	720
DETTES	720	720
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	9 382	12 669

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
70710000 - Ventes sur manifestations	1 020	21,75	4 873	58,74	-3 853	-79,07
70711000 - Ventes de Produits de communicati	1 554	33,14	1 103	13,29	451	40,93
	2 574	54,89	5 976	72,03	-3 402	-56,93
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74000000 - Subventions d'exploitation	560	11,94	500	6,03	60	12,00
	560	11,94	500	6,03	60	12,00
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
75600000 - Cotisations des adhérents	1 555	33,16	1 820	21,94	-265	-14,56
	1 555	33,16	1 820	21,94	-265	-14,56
Autres produits						
75810000 - Dons manuels non affectés	3 750	79,98	6 975	84,09	-3 225	-46,24
75872000 - Dons affectés	1 500	31,99	1 678	20,23	-178	-10,61
	5 250	111,97	8 653	104,31	-3 403	-39,33
Produits d'exploitation	9 939	211,97	16 949	204,31	-7 010	-41,36
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	287	6,12	242	2,92	45	18,38
60640000 - Achats fournitures administratives	324	6,91	192	2,31	132	69,10
61100000 - Sous-traitance générale			100	1,21	-100	-100,00
61350000 - Locations mobilières			511	6,15	-511	-100,00
61600000 - Primes d'assurance	156	3,33	150	1,81	6	4,12
62262000 - Honoraires comptables	720	15,36	840	10,13	-120	-14,29
62300000 - Publicité	722	15,40	611	7,36	111	18,20
62360000 - Catalogues et imprimés			1 091	13,15	-1 091	-100,00
62380000 - Dons	9 647	205,75	9 919	119,57	-272	-2,74
62510000 - Voyages et déplacements	383	8,17	91	1,10	292	319,29
62570000 - Réceptions	35	0,75	967	11,65	-931	-96,36
62600000 - Frais postaux	53	1,13	96	1,16	-43	-45,00
62610000 - Frais de télécommunication	361	7,70	361	4,35		
62700000 - Services bancaires	127	2,71	127	1,53		
	12 815	273,32	15 297	184,41	-2 482	-16,23
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	410	8,75	410	4,94		
	410	8,75	410	4,94		
Autres charges						
Charges d'exploitation	13 225	282,07	15 708	189,35	-2 482	-15,80
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 287	-70,10	1 241	14,96	-4 528	-364,78
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT COURANT	-3 287	-70,10	1 241	14,96	-4 528	-364,78
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-3 287	-70,10	1 241	14,96	-4 528	-364,78

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	612,43	179,98	792,41	107,51
0000000002	France Chapiteaux - réception	01/06/16	L	20,00	1 151,10	594,74	230,22	824,96	326,14
Total du compte 21810000					2 051,02	1 207,17	410,20	1 617,37	433,65
Total de la liste simplifiée					2 051,02	1 207,17	410,20	1 617,37	433,65
Répartition des dotations économiques							410,20	linéaire	
								dégressif	
								variable	

Etat prévisionnel éconóm. sur 5 ans

Code	Désignation	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	Cumul	VNC
21810000 Instal.gales, agencet, aménagt.div.								
0000000001	France Diffusion-Barnu	179,98	107,51				899,92	
0000000002	France Chapiteaux - ré	230,22	230,22	95,92			1 151,10	
	Total du compte 21810000	410,20	337,73	95,92			2 051,02	
	Total de la prévision économique	410,20	337,73	95,92			2 051,02	