

COMPTES ANNUELS

ASS FAIRE FACE ET RESILIENCE

3 RUE MARIE CURIE
40220 TARNOS

Exercice clos le 31/12/2017

2L EXPERT

Laurent LUPINACCI

26 Chemin de Sabalce - Zone Donzacq

64100 BAYONNE

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de Résultat	4
2. Détail des comptes	5
Bilan détaillé	6
Compte de résultat détaillé	8
3. Dossier de gestion	10
Dossier de gestion	11
Annexe	14
Règles et méthodes comptables	15
Notes sur le bilan	16

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
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	844		844	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	25 893		25 893	31 396
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	26 736		26 736	31 396
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	26 736		26 736	31 396

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 31/12/2017	au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-4 650	31 386
Report à nouveau	31 386	
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	26 736	31 386
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	26 736	31 386
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Autres		10
TOTAL DETTES		10
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	26 736	31 396

(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

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	21 000	50 000
Cotisations		
Autres produits	2 570	550
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	23 570	50 550
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	28 220	19 164
Impôts, taxes et versements assimilés		
Rémunérations du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	28 220	19 164
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 650	31 386
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	-4 650	31 386

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
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				
46710000 – Mr BROSSARD Alain – Président	843,77		843,77	
	843,77		843,77	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)				
51210000 – La Banque Postale	25 892,51		25 892,51	31 396,31
	25 892,51		25 892,51	31 396,31
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	26 736,28		26 736,28	31 396,31
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	26 736,28		26 736,28	31 396,31

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2017	au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-4 650,13	31 386,41
Report à nouveau		
11000000 – Report à nouveau créditeur	31 386,41	
	31 386,41	
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	26 736,28	31 386,41
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	26 736,28	31 386,41
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Autres		
46710000 – Mr BROSSARD Alain – Président		9,90
		9,90
TOTAL DETTES		9,90
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	26 736,28	31 396,31

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
74000000 – Subventions	21 000,00	
74010000 – Prix fédération TEGO		50 000,00
	21 000,00	50 000,00
Cotisations		
Autres produits		
75850000 – Legs et donations	2 569,50	550,00
	2 569,50	550,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	23 569,50	50 550,00
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes		
60400000 – Achats d'études et prestations	150,00	
60630000 – Achats de petit équipement	177,29	
60640000 – Achats fournitures administratives	543,30	659,99
61100000 – Sous-traitance formations	17 818,00	17 700,00
61850000 – Frais de colloques, de séminaires	99,00	
62260000 – Honoraires	396,00	
62310000 – Annonces et insertions	241,20	44,00
62330000 – Foires et expositions	300,00	
62380000 – Dons	2 139,00	
62510000 – Voyages et déplacements	3 400,67	419,58
62560000 – Missions	2 542,26	45,00
62600000 – Frais postaux et télécommunications	355,91	291,28
62780000 – Frais bancaires	57,00	3,74
	28 219,63	19 163,59
Impôts, taxes et versements assimilés		
Rémunérations du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	28 219,63	19 163,59
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 650,13	31 386,41
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		

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016
EXCEDENT OU DEFICIT	-4 650,13	31 386,41

Dossier de gestion

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2017	au 31/12/2016
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut		
RESSOURCES		
Capital et réserves	31 386	
Rétention de résultat		
Résultat	-4 650	31 386
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés		
Comptes courants Confédération, Fédération, Union		
Total Fonds Propres	26 736	31 386
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	26 736	31 386
Emprunts et dettes assimilées		
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	26 736	31 386
Stocks		
Créances clients		
Autres créances	844	
Comptes de régularisation		
Total Créances	844	
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes		10
Comptes de régularisation		
Total Dettes		10
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	844	-10
Trésorerie active	25 893	31 396
Trésorerie passive		
TRESORERIE	25 893	31 396

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2017	31/12/2016
Résultat net	-4 650	31 386
+ Dotations aux amortissements		
+ Dotations aux provisions		
+ Dotations pour dépréciation des actifs		
- Reprises sur charges calculées		
- Subventions d'investissement inscrites au C/R		
- Prix de cession d'immobilisations (775)		
+ VNC des immobilisations cédées (675)		
= Capacité d'autofinancement	-4 650	31 386

	31/12/2017	31/12/2016
Insuffisance Brute d'Exploitation	-7 220	30 836
+ Transfert de charges		
+ Autres produits d'exploitation	2 570	550
- Autres charges d'exploitation		
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers		
- Charges financières		
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
= Capacité d'autofinancement	-4 650	31 386

Dossier de gestion

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		4 650
– Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		
Autofinancement disponible		4 650
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail		
Subventions d'investissement		
Total des ressources		
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		4 650
Total des emplois		4 650
Variation du fonds de roulement net global		4 650

	31/12/2017	31/12/2016	Besoins	Dégagements
<i>Variation des actifs</i>				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés				
Autres créances	844		844	
Comptes de régularisation				
<i>Variation des dettes</i>				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Fournisseurs, comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
Autres dettes		10	10	
Comptes de Régularisation				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			854	
Variation de la trésorerie active	25 893	31 396		5 504
Variations de la trésorerie passive				
Variation nette de trésorerie				5 504
Variation du fonds de roulement net global				4 650

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FAIRE FACE ET RESILIENCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 26 736 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 4 650 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/05/2018 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 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, les montants sont exprimés en euros.

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 circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 844 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
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	844	844	
Charges constatées d'avance			
Total	844	844	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			