



ASS LES ENFANTS DU DRAGON

18 chemin du Prat

31170 TOURNEFEUILLE

Etats Financiers

du 01/01/2017 au 31/12/2017

Sommaire

	1
Compte de résultat	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Annexe	6

Compte de résultat

	31/12/17	31/12/16	Abs.(M)	Abs.(%)
Ventes de marchandises	1 493	3 599	-2 106	-58,53
Production vendue				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises et Transferts de charge		790	-790	-100,00
Cotisations	1 629	1 787	-158	-8,85
Autres produits	130 329	229 630	-99 301	-43,24
Produits d'exploitation	133 450	235 805	-102 355	-43,41
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières	9		9	
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	7 240	9 335	-2 095	-22,45
Impôts et taxes				
Salaires et Traitements	3 693	455	3 239	712,08
Charges sociales				
Amortissements et provisions	17 657	1 924	15 733	817,79
Autres charges	113 493	93 117	20 376	21,88
Charges d'exploitation	142 093	104 831	37 262	35,54
RESULTAT D'EXPLOITATION	-8 643	130 974	-139 617	-106,60
Opérations faites en commun				
Produits financiers	64	244	-180	-73,75
Charges financières	1 988		1 988	
Résultat financier	-1 924	244	-2 168	-889,88
RESULTAT COURANT	-10 567	131 218	-141 785	-108,05
Produits exceptionnels	83	14	69	494,28
Charges exceptionnelles		92	-92	-100,00
Résultat exceptionnel	83	-78	161	-207,12
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées	54 493	37 546	16 947	45,14
Engagements à réaliser		114 671	-114 671	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	44 010	54 015	-10 005	-18,52
Contributions volontaires en nature				
Bénévolat	496 994	292 868	204 127	69,70
Prestations en nature	4 000	4 000		
Dons en nature		846 009	-846 009	-100,00
Total des produits	500 994	1 142 876	-641 882	-56,16
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite	4 000	850 009	-846 009	-99,53
Personnel bénévole	496 994	292 868	204 127	69,70
Total des charges	500 994	1 142 876	-641 882	-56,16

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	370 109	19 581	350 528	327 820
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	370 109	19 581	350 528	327 820
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	640		640	375
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	162 058		162 058	152 534
Caisse	4 087		4 087	6 410
TOTAL ACTIF CIRCULANT	166 784		166 784	159 320
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	536 893	19 581	517 313	487 139

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

Bilan passif

	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	234 975	191 741
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	44 010	54 015
Report à nouveau		-10 781
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	278 985	234 975
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	278 985	234 975
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
	226 947	236 844
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 160	2 160
Autres	9 220	13 160
TOTAL DETTES	11 380	15 320
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	517 313	487 139

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	11 380
(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	

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Le bilan avant répartition des résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2017 présente un total de **517 313 €**.

Le compte de résultat de l'exercice, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2017, présenté sous forme de liste, dont le total des produits d'exploitation est de **133 450 €**, dégage un résultat bénéficiaire de **44 010 €**.

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

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

I - Faits caractéristiques de l'exercice

II - Méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels

2.1 Règles d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles

III - Notes sur le bilan

3.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

3.2 Immobilisations financières

3.3 Autres informations sur les éléments d'actifs

3.4 Fonds Associatifs

3.5 Etat des provisions

3.6 Informations sur les dettes

3.7 Produits constatés d'avance

3.8 Charges à Payer

IV - Notes sur le compte de résultat

4.1 Répartition des produits de fonctionnement

4.2 Produits et Charges Exceptionnels

V - Autres informations obligatoires ou significatives

5.1 Effectifs

5.2 Engagements hors bilan

5.3 Evénements postérieurs à la clôture

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Cet exercice comptable couvre une période de 12 mois.

Les états financiers, y compris l'annexe comptable, sont présentés en Euro.

II - METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice 2017 ont été élaborés et présentés conformément au règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et au règlement n° 99-03 du CRC relatif à la réécriture du plan comptable général.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices,

2.1 Règles d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les modalités d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Constructions : méthode linéaire pour une durée de 25 ans
- Agencements : méthode linéaire pour une durée de 10 ans
- Matériel de bureau (ordinateur) : méthode linéaire pour une durée de 3 ans
- Mobilier et petit matériel : méthode linéaire pour une durée de 3 ans

III - NOTES SUR LE BILAN

3.1 Immobilisations incorporelles et corporelles (valeurs exprimées en €)

La variation des postes d'immobilisations incorporelles et corporelles se décompose comme suit :

IMMOBILISATIONS	Valeur		Valeur
	brute	Augment. Diminut.	
	01/01/2017		31/12/2017
Logiciels			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles			
Terrains			
Aménagements Terrains			
Aménagements Terrains: Egouts			
Constructions (*)	311 801	26 995	338 795
Aménagements des constructions (*)			
Installations techniques et Matériels	17 125		17 125
Matériel de transport		1 722	1 722
Matériel informatique	818	1 719	2 537
Mat. de bureau et mobilier		6 899	6 899
Constructions en cours		3 031	3 031
Immobilisations corp en cours			
Immobilisations corporelles	329 744	40 365	370 109

AMORTISSEMENTS	Valeur		Valeur
	brute	Augment. Diminut.	
	01/01/2017		31/12/2017
Logiciels			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles			
Terrains			
Aménagements Terrains			
Aménagements Terrains: Egouts			
Constructions	1 455	13 306	14 761
Aménagt des constructions			
Install techniques et Matériels	200	1 712	1 912
Matériel de transport		486	486
Matériel informatique	269	557	826
Mat. de bureau et mobilier		1 596	1 596
Provision Dépréciation Piscine			
Immobilisations corporelles	1 924	17 657	19 581

3.2 Immobilisations financières

Néant

3.3 Autres informations sur les éléments d'actifs

Néant

Valeurs Mobilières de Placement

Néant

Charges constatées d'avance

Néant

3.4 Fonds Associatifs

Au 31 décembre 2017, la variation des fonds associatifs se décompose comme suit :

Valeurs exprimées en Euros	01/01/2017	(+)	(-)	31/12/2017
Fonds Associatifs sans droit de reprise	191 741	54 015	10 781	234 975
Réserves				
Résultat de l'exercice	-10 781	10 781		
Résultat de l'exercice (Bénéfice)	54 015	44 010	54 015	44 010
Subvention d'investissements (1)				
Fonds Associatifs	234 975	108 806	64 796	278 985

3.5 Etat des Provisions

Néant

3.6 Informations sur les dettes

Etat des dettes au 31 décembre 2017

Valeurs exprimées en Euros	A moins d'un an	De un à cinq ans	Supérieur à cinq ans	Total	Dont Charges à payer
Découvert Caisse d'Epargne					
Prêt AESN					
Dépôts de Garantie					
Fournisseurs et comptes rattachés	2 160			2 160	
Personnel et comptes rattachés					
Organismes sociaux					
Etat, impôts et taxes					
Autres dettes	9 220			9 220	
Fournisseurs d'immobilisations					
TOTAL	11 380			11 380	

3.7 Produits constatés d'avance

Néant

3.8 Charges à payer

Néant

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1 Répartition des produits de fonctionnement

Les produits de fonctionnement se répartissent de la manière suivante :

Valeurs exprimées en Euros	2017	%	2016	%
Ventes goodies et spiruline	1 493	1,12%	3 599	1,53%
Cotisations	1 629	1,22%	1 787	0,76%
Transfert de charges	0	0,00%	790	0,34%
Autres produits	130 329	97,66%	229 630	97,38%
Total des activités	133 450	100,00%	235 806	100,00%

4.2 Produits et Charges Exceptionnels

Le don de la mission AT ainsi que les dons relatifs au Projet de Cœur (construction de l'orphelinat) ont été comptabilisés en engagements à réaliser sur les exercices futurs et impactent le résultat de l'exercice 2017 pour + 54 493 €.

Ils ont pour contrepartie des fonds dédiés inscrits au passif de l'Association au 31 décembre 2017. Ces fonds dédiés seront ramenés au compte de résultat sur les exercices futurs :

- en fonction des dépenses effectives de la mission AT (soldé en 2017)
- en fonction des amortissements pratiqués pour la construction de l'orphelinat.

L'impact sur le résultat de la reprise sur fonds dédiés « Projet de Cœur » (construction de l'orphelinat) s'élève à + 9 493 €.

V - AUTRES INFORMATIONS OBLIGATOIRES OU SIGNIFICATIVES

5.1 Effectifs

Néant

5.2 Engagements hors bilan

Engagements donnés :

Néant

Engagements reçus :

Néant

Engagements Crédit-Bail :

Néant

Carrière) :

Bénévolat contributions volontaires

Charges compte de résultat	Contributions volontaires	Total	Produits compte de résultat	Contributions	Total
Mise à disposition gratuite de bien	Don AT	-	Don en nature		-
Prestations	Honoraires	4 000	Prestations nature		4 000
Personnel bénévole	Base SMIC et coefficient	496 994	Bénévolat		496 994

5.3 Evènements postérieurs à la clôture

Néant