

**DAL FEDERATION**

29 Avenue Ledru Rollin

75012 PARIS 12

**COMPTES ANNUELS**

EXERCICE DU 01/01/2017 AU 31/12/2017

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	6 445	6 445			
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières				3 000	
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>6 445</b>	<b>6 445</b>	<b>3 000</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés				70	
Autres créances	9 183	521	8 662	3 299	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	144 633		144 633	149 099	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>153 816</b>	<b>521</b>	<b>153 295</b>	<b>152 469</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>160 261</b>	<b>6 967</b>	<b>153 295</b>	<b>155 469</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				3 000	
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	70 000	70 000
	Report à nouveau	316	(19 455)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>4 299</b>	<b>19 770</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>74 614</b>	<b>70 316</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>74 614</b>	<b>70 316</b>
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		4 620
	<b>Total des provisions</b>		<b>4 620</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	400	11 935
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 830	3 731
	Dettes fiscales et sociales	45 450	34 866
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	30 000	30 000	
Produits constatés d'avance			
	<b>Total des dettes</b>	<b>78 680</b>	<b>80 533</b>
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>153 295</b>	<b>155 469</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		4 298,54	19 770,28
(1) Dont à moins d'un an		78 680	80 533
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	155	106
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	159 321	184 278
	Dons	114 622	99 513
	Cotisations	4 498	4 450
	Legs et donations	6 824	4 312
	Autres produits de gestion courante	18 485	1 975
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	5 662	
	Autres produits		100
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>309 567</b>	<b>294 734</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	101 061	109 516
	Impôts, taxes et versements assimilés	17	10
	Rémunération du personnel	122 695	94 785
	Charges sociales	41 453	31 665
	Subventions accordées par l'association	1 659	6 308
	Dotation aux amortissements et dépréciations		343
	Dotation aux provisions		4 620
	Autres charges	34 333	18 100
		<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>301 218</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>8 349</b>	<b>29 387</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	570	387
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		4
Charges financières	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>570</b>	<b>383</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>8 919</b>	<b>29 770</b>
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	4 620	10 000
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(4 620)</b>	<b>(10 000)</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>310 137</b>	<b>295 122</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>305 838</b>	<b>275 351</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>4 299</b>	<b>19 770</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>	<b>197 804</b>	<b>172 478</b>
	Bénévolat	174 083	172 478
	Prestations en nature		
	Dons en nature	23 721	
	<b>CHARGES</b>	<b>197 804</b>	<b>172 478</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	23 721	
	Personnel bénévole	174 083	172 478

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **153 295** euros
  
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **310 137** euros
  - un total charges de **305 838** euros
  
  - dégage un résultat de **4 299** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2017**
- finit le **31/12/2017**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes sont présentés sous la forme prescrite par le plan comptable des associations adopté le 16 février 1999 par le Conseil National de la Comptabilité – Avis n° 99-01 - , après adaptation aux besoins spécifiques de l'association.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur prix d'acquisition.

# Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Conformément aux nouvelles dispositions du plan comptable des associations, les contributions des bénévoles sont valorisées, et traitées en pieds du compte de résultats.

## INFORMATIONS SUR LES COMPTES ANNUELS

### Contributions bénévoles

Cette valorisation est calculée à partir des éléments suivants :

- 5 bénévoles équivalent temps plein
- Taux valorisation retenu : SMIC NET \* 1.4
- Taux de charges sociales : 40%

Contributions bénévoles :	174.083
---------------------------	---------

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 699				1 253	6 445
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 699</b>				<b>1 253</b>	<b>6 445</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	3 000				3 000	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>3 000</b>				<b>3 000</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>10 699</b>				<b>4 253</b>	<b>6 445</b>

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	7 699		1 253	6 445
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 699</b>		<b>1 253</b>	<b>6 445</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7 699</b>		<b>1 253</b>	<b>6 445</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	4 620		4 620		
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>4 620</b>		<b>4 620</b>	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	1 564		1 042	521
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>1 564</b>		<b>1 042</b>	<b>521</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 184</b>		<b>5 662</b>	<b>521</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>			5 662	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 357	5 357	
	Groupe et associés	3 826	3 826	
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>9 183</b>	<b>9 183</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 830	2 830		
	Personnel et comptes rattachés	21 165	21 165		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 285	24 285		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	400	400		
	Autres dettes	30 000	30 000		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>78 680</b>	<b>78 680</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		(3 426)			

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2017

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>5 357</b>
<b>Autres créances</b>		<b>5 357</b>
<i>SUBVENTIONS A RECEVOIR</i>	5 357	

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2017

		31/12/2017
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>15 710</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>840</b>
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	840	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>14 870</b>
<i>PROVISIONS CP</i>	11 582	
<i>PROVISION CS S/CP</i>	3 287	