



Lauhon et Associés Audit

**L A C O**

**Société de Commissariat aux Comptes**

Inscrite sur la liste de la Cour d'Appel de Fort-de-France  
SARL au capital de 76 225 € – Siret : 399 434 802 000 19 - Code APE 6920Z

## **LIGUE CONTRE LE CANCER - COMITE GUYANE (CD 973)**

Association fédérée à la Ligue Nationale contre le cancer

1281 route des plages – 97354 – Rémire Montjoly

---

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2017



**GUYANE**

# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale du 2 mai 2018

## **I- Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Comité Départemental CD 973 de la Ligue Nationale Contre le Cancer relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **II- Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Lauhon et Associés  
Audit

**L A C O**

**Société de Commissariat aux Comptes**

Inscrite sur la liste de la Cour d'Appel de Fort-de-France  
SARL au capital de 76 225 € - Siret : 399 434 802 000 19 - Code APE 6920Z

### **III – Justifications des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires**

#### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ses comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la structure ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 18 avril 2018.

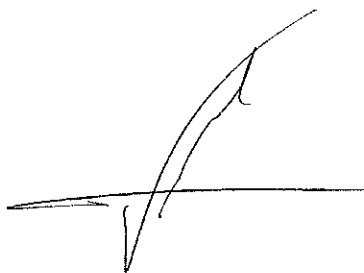
### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Fait à Cayenne, le 19/04/2018

**Le Commissaire aux Comptes**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'V' and 'L' intertwined, with a horizontal line extending to the right.

**Victor-Emmanuel LAUHON**  
Associé signataire



GUYANE

# COMPTES

**Arrêtés au 31 décembre 2017**

Période clôturée au : 01-01-2015

Exercice du 01-01-2017 au 31-12-2017

## BILAN ACTIF LNCC

| Plan/Compte                                 | Type | 01-2017 à 12-2017 |           |           | 01-2016 à 12-2016 |
|---------------------------------------------|------|-------------------|-----------|-----------|-------------------|
|                                             |      | Brut              | A déduire | Net       |                   |
| Frais d'établissement                       |      |                   |           |           |                   |
| Frais de recherche & développement          |      |                   |           |           |                   |
| Concessions, brevets                        |      |                   |           |           |                   |
| Fonds commercial                            |      |                   |           |           |                   |
| Autres immobilisations incorporelles        |      |                   |           |           |                   |
| Immobilisations incorporelles en cours      |      |                   |           |           |                   |
| Avances et acptes / immob incorporelles     |      |                   |           |           |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>        |      |                   |           |           |                   |
| Terrains                                    |      |                   |           |           |                   |
| Constructions                               |      |                   |           |           |                   |
| Inst. tech., matériel et outillage indus    |      |                   |           |           |                   |
| Autres immobilisations corporelles          |      | 18.304,40         | 1.202,77  | 17.101,63 | 312,05            |
| Immobilisations en cours                    |      |                   |           |           |                   |
| Avances et acomptes                         |      |                   |           |           |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>          |      | 18.304,40         | 1.202,77  | 17.101,63 | 312,05            |
| Participations                              |      |                   |           |           |                   |
| Créances rattachées à des participations    |      |                   |           |           |                   |
| Titres immob de l'activité du portefeuille  |      |                   |           |           |                   |
| Autres titres immobilisés                   |      |                   |           |           |                   |
| Prêts                                       |      |                   |           |           |                   |
| Autres immobilisations financières          |      | 2.000,00          |           | 2.000,00  |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>          |      | 2.000,00          |           | 2.000,00  |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                     |      | 20.304,40         | 1.202,77  | 19.101,63 | 312,05            |
| Matières premières approvisionnements       |      |                   |           |           |                   |
| En cours de production de biens             |      |                   |           |           |                   |
| En cours de production de services          |      |                   |           |           |                   |
| Produits intermédiaires & finis             |      |                   |           |           |                   |
| Marchandises                                |      |                   |           |           |                   |
| <b>STOCKS &amp; EN-COURS</b>                |      |                   |           |           |                   |
| <b>AVANCES &amp; ACOMPTES SUR COMMANDES</b> |      |                   |           |           |                   |
| Créances usagers et comptes rattachés       |      |                   |           |           |                   |
| Autres créances                             |      | 1.235,00          |           | 1.235,00  | 17.387,00         |
| Legs & donations en cours de réalisation    |      |                   |           |           |                   |
| Capital souscrit, appelé, non versé         |      |                   |           |           |                   |
| <b>CREANCES</b>                             |      | 1.235,00          |           | 1.235,00  | 17.387,00         |
| Valeurs mobilières de placement             |      |                   |           |           |                   |
| Disponibilités                              |      | 54.340,38         |           | 54.340,38 | 36.916,33         |
| <b>TRESORERIE</b>                           |      | 54.340,38         |           | 54.340,38 | 36.916,33         |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                      |      | 55.575,38         |           | 55.575,38 | 54.303,33         |
| Charges constatées d'avance                 |      | 79,00             |           | 79,00     |                   |
| Charges à répartir / plusieurs exercices    |      |                   |           |           |                   |
| Primes de remboursement des obligations     |      |                   |           |           |                   |
| Ecart de conversion actif                   |      |                   |           |           |                   |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                          |      | 75.958,78         | 1.202,77  | 74.756,01 | 54.615,38         |
| <b>ENGAGEMENTS RECUS</b>                    |      |                   |           |           |                   |
| Acceptés par les organes statutairement     |      |                   |           |           |                   |
| Autorisés par l'organisme de tutelle        |      |                   |           |           |                   |
| Non opposition de l'organisme de tutelle    |      |                   |           |           |                   |
| Assurance-vie                               |      |                   |           |           |                   |
| Dons en nature restant à vendre             |      |                   |           |           |                   |
| <b>LEGS NET A REALISER</b>                  |      |                   |           |           |                   |

Période clôturée au : 01-01-2015

Exercice du 01-01-2017 au 31-12-2017

**BILAN PASSIF LNCC**

| Plan/Compte                                    | Type | 01-2017 | à 12-2017          | 01-2016 | à 12-2016          |
|------------------------------------------------|------|---------|--------------------|---------|--------------------|
| Fonds associatifs sans droits de reprise       |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| Ecart de réévaluation                          |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| Fonds de Réserves Générale                     |      |         | 36.025,38          |         | 25.320,54          |
| Réserves statutaires ou contractuelles         |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| Réserves réglementées                          |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| Fonds de réserves pour Missions Sociales       |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| Report à nouveau                               |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                  |      |         | <b>3.351,65</b>    |         | <b>10.704,84</b>   |
| Fonds associatifs avec droits de reprise       |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| Résultats sous contrôle de tiers financ.       |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| Subventions d'investissements                  |      |         | 16.378,98          |         | 16.590,00          |
| Provisions réglementées                        |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| <b>FONDS ASSOCIATIF</b>                        |      |         | <b>55.756,01</b>   |         | <b>52.615,38</b>   |
| Produit émissions titres participation         |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| Avances conditionnées                          |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                    |      |         | <b>0,00</b>        |         | <b>0,00</b>        |
| Provisions pour risques                        |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| Provisions pour charges                        |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>      |      |         | <b>0,00</b>        |         | <b>0,00</b>        |
| Fonds dédiés/Subvt de fonctionnement           |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| Fonds dédiés sur autres ressources             |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| <b>FONDS DEDIES</b>                            |      |         | <b>0,00</b>        |         | <b>0,00</b>        |
| Emprunts obligataires convertibles             |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| Autres emprunts obligataires                   |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| Emprunts & dettes auprès ets de crédit (       |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| Emprunts & dettes financières divers (3)       |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>          |      |         | <b>0,00</b>        |         | <b>0,00</b>        |
| <b>AVANCES &amp; ACPT / COMMANDES EN COURS</b> |      |         | <b>0,00</b>        |         | <b>0,00</b>        |
| Dettes fournisseurs & cptes rattachés          |      |         | 2.000,00           |         | 2.000,00           |
| Dettes sociales                                |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| Dettes fiscales                                |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| Dettes s/immob et cptes rattachés              |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| Autres dettes                                  |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| Legs & donations en cours de réalisation       |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| <b>AUTRES DETTES</b>                           |      |         | <b>2.000,00</b>    |         | <b>2.000,00</b>    |
| <b>DETTES</b>                                  |      |         | <b>2.000,00</b>    |         | <b>2.000,00</b>    |
| Produits constatés d'avance (1)                |      |         | 17.000,00          |         | 0,00               |
| Ecart conversion passif                        |      |         | 0,00               |         | 0,00               |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                            |      |         | <b>74.756,01</b>   |         | <b>54.615,38</b>   |
| <b>ENGAGEMENTS DONNES</b>                      |      |         | <b>0,00</b>        |         | <b>0,00</b>        |
| (1) dont à moins d'un an                       |      |         |                    |         |                    |
| (2) concours banc. courants, soldes cr.        |      |         |                    |         |                    |
| (3) dont emprunts participatifs                |      |         |                    |         |                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                           |      |         | <b>- 74.756,01</b> |         | <b>- 54.615,38</b> |

Comptes ayant fait l'objet  
de notre rapport ci-contre  
www.qualiac.com

Période clôturée au : 01-01-2015

Exercice du 01-01-2017 au 31-12-2017

## CPTE RESULTAT

| Plan/Compte                                    | Type | 01-2017          | à 12-2017 | 01-2016          | à 12-2016 | Calcul      |
|------------------------------------------------|------|------------------|-----------|------------------|-----------|-------------|
| Ventes de marchandises                         |      | 1.397,00         |           | 2.888,65         |           | 0,00        |
| Production vendue biens                        |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| Production vendue services                     |      | 55,08            |           | 3.339,47         |           | 0,00        |
| <b>PRODUIT D'EXPLOITATION</b>                  |      | <b>1.452,08</b>  |           | <b>6.228,12</b>  |           | <b>0,00</b> |
| Production stockée                             |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| Production immobilisée                         |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| <b>PRODUCTION STOCKEE &amp; IMMOBILISEE</b>    |      | <b>0,00</b>      |           | <b>0,00</b>      |           | <b>0,00</b> |
| Subvention d exploitation                      |      | 22.990,00        |           | 8.700,00         |           | 0,00        |
| Reprise amortissements provisions & char       |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| Transfert de charges                           |      | 0,00             |           | 3.160,00         |           | 0,00        |
| Autres produits                                |      | 16.257,00        |           | 16.047,00        |           | 0,00        |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>          |      | <b>39.247,00</b> |           | <b>27.907,00</b> |           | <b>0,00</b> |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>           |      | <b>40.699,08</b> |           | <b>34.135,12</b> |           | <b>0,00</b> |
| Achats de marchandises                         |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| Variation de stock (marchandises)              |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| Achats mat. prem & prest services              |      | 4.508,87         |           | 1.228,41         |           | 0,00        |
| Variation de stock (mat.prem.approv.)          |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| <b>ACHATS</b>                                  |      | <b>4.508,87</b>  |           | <b>1.228,41</b>  |           | <b>0,00</b> |
| Services extérieurs & autres (a)               |      | 30.652,30        |           | 21.189,92        |           | 0,00        |
| <b>SERVICES EXTERIEURS</b>                     |      | <b>30.652,30</b> |           | <b>21.189,92</b> |           | <b>0,00</b> |
| Impôts taxes & versements assimilés            |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| <b>IMPOTS TAXES &amp; VERSEMENTS ASSIMILES</b> |      | <b>0,00</b>      |           | <b>0,00</b>      |           | <b>0,00</b> |
| Salaires & traitements                         |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| Charges sociales                               |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| <b>FRAIS DE PERSONNEL</b>                      |      | <b>0,00</b>      |           | <b>0,00</b>      |           | <b>0,00</b> |
| Dotations aux amortissements / immobilis       |      | 953,09           |           | 187,24           |           | 0,00        |
| Dotations provisions sur immobilisations       |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| Dotations provisions actif circulant           |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| Dotations provisions risques & charges         |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| <b>DOTATIONS AUX AMORT &amp; PROVISIONS</b>    |      | <b>953,09</b>    |           | <b>187,24</b>    |           | <b>0,00</b> |
| Autres charges d'exploitation                  |      | 1.417,19         |           | 1.269,71         |           | 0,00        |
| <b>AUTRES CHARGES</b>                          |      | <b>1.417,19</b>  |           | <b>1.269,71</b>  |           | <b>0,00</b> |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>            |      | <b>37.531,45</b> |           | <b>23.875,28</b> |           | <b>0,00</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                 |      | <b>3.167,63</b>  |           | <b>10.259,84</b> |           | <b>0,00</b> |
| Produits financiers de participations          |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| Produits val.mob. & créances actif immob       |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| Autres intérêts produits assimilés             |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| Reprises s/provisions & transfert de cha       |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| Différence positive de change                  |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| Produits nets cessions val.mob.placement       |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>           |      | <b>0,00</b>      |           | <b>0,00</b>      |           | <b>0,00</b> |
| Dotations financières amort. provisions        |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| Intérêts charges assimilées                    |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| Différence négative de change                  |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| Charges nettes cessions val. mob. placem       |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>           |      | <b>0,00</b>      |           | <b>0,00</b>      |           | <b>0,00</b> |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                      |      | <b>0,00</b>      |           | <b>0,00</b>      |           | <b>0,00</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>           |      | <b>3.167,63</b>  |           | <b>10.259,84</b> |           | <b>0,00</b> |
| Produits excep s/opérations de gestion (       |      | 0,00             |           | 445,00           |           | 0,00        |
| Produits excep s/opérations en capital         |      | 211,02           |           | 0,00             |           | 0,00        |
| Reprises sur provisions & transfert de c       |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>            |      | <b>211,02</b>    |           | <b>445,00</b>    |           | <b>0,00</b> |
| Charges excep sur opérations de gestion        |      | 27,00            |           | 0,00             |           | 0,00        |
| Charges excep sur opérations en capital        |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| Dot excep amortissements et provisions         |      | 0,00             |           | 0,00             |           | 0,00        |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>           |      | <b>27,00</b>     |           | <b>0,00</b>      |           | <b>0,00</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                   |      | <b>184,02</b>    |           | <b>445,00</b>    |           | <b>0,00</b> |

Période clôturée au : 01-01-2015

Exercice du 01-01-2017 au 31-12-2017

## CPTE RESULTAT

| Plan/Compte                                     | Type | 01-2017 | à 12-2017       | 01-2016 | à 12-2016        | Calcul      |
|-------------------------------------------------|------|---------|-----------------|---------|------------------|-------------|
| Report ressources non utilisées ex antér        |      |         | 0,00            |         | 0,00             | 0,00        |
| Engagements à réaliser/ressources affect        |      |         | 0,00            |         | 0,00             | 0,00        |
| <b>SOLDE DES RESSOURCES AFFECTEES</b>           |      |         | <b>0,00</b>     |         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> |
| Participation des salariés                      |      |         | 0,00            |         | 0,00             | 0,00        |
| Impôts sur sociétés                             |      |         | 0,00            |         | 0,00             | 0,00        |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                   |      |         | <b>3.351,65</b> |         | <b>10.704,84</b> | <b>0,00</b> |
| Resultat à corriger                             |      |         | 0,00            |         | 0,00             | 0,00        |
| Bénévolat                                       |      |         | 0,00            |         | 0,00             | 0,00        |
| Prestations en nature                           |      |         | 0,00            |         | 0,00             | 0,00        |
| Dons en nature                                  |      |         | 0,00            |         | 0,00             | 0,00        |
| <b>TOTAL PRODUITS</b>                           |      |         | <b>0,00</b>     |         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> |
| Secours en nature                               |      |         | 0,00            |         | 0,00             | 0,00        |
| Mise à dispo gratuite de biens & service        |      |         | 0,00            |         | 0,00             | 0,00        |
| Personnel bénévole                              |      |         | 0,00            |         | 0,00             | 0,00        |
| <b>TOTAL CHARGES</b>                            |      |         | <b>0,00</b>     |         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> |
| <b>EVALUATION CONTRIB VOLONTAIRES EN NATURE</b> |      |         | <b>0,00</b>     |         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> |
| (a) dont redevances sur crédit bail immo        |      |         | 0,00            |         | 0,00             | 0,00        |
| (1) dont produits afférents à des exerci        |      |         | 0,00            |         | 0,00             | 0,00        |
| (2) dont charges afférentes à des exerci        |      |         | 0,00            |         | 0,00             | 0,00        |
| (a) dont redevances sur crédit bail mobi        |      |         | 0,00            |         | 0,00             | 0,00        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            |      |         | <b>3.351,65</b> |         | <b>10.704,84</b> | <b>0,00</b> |

# Synthèse du compte d'emploi des ressources

COMITE DE GUYANE - Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017 - arrêté à fin Décembre 2017

| EMPLOIS                                                                                                                 | Emplois de 2017 =<br>compte de resultat(1) | Affectation par<br>emplois des<br>ressources collectées<br>auprès du public<br>utilisées sur 2017 (3) | RESSOURCES                                                                                                                                                         | Ressources collectées<br>sur 2017 = compte de<br>résultat(2) | Suivi des ressources<br>collectées auprès du<br>public et utilisées sur<br>2017 (4) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1-MISSIONS SOCIALES</b>                                                                                              |                                            |                                                                                                       | <b>REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU<br/>PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES</b>                                                                        |                                                              | 10065,68                                                                            |
| 1.1 Réalisation en France<br>Actions réalisées directement<br>Versements à d'autres organismes agissant en France       | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00               | 0,00                                                                                                  | <b>1- RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC</b>                                                                                                                   | 16901,08                                                     | 16901,08                                                                            |
| 1.2 Réalisées à l'étranger<br>Actions réalisées directement<br>Versements à un organisme central ou d'autres organismes | 0,00<br>0,00<br>0,00                       |                                                                                                       | 1.1 Dons et legs collectés<br>Dons manuels non affectés<br>Dons manuels affectés<br>Legs et autres libéralités non affectés<br>Legs et autres libéralités affectés | 15449,00<br>15449,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 |                                                                                     |
| <b>2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>                                                                                   | 2363,08                                    | 2363,08                                                                                               | 1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public                                                                                                       | 1452,08                                                      |                                                                                     |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public                                                                             | 2363,08                                    |                                                                                                       |                                                                                                                                                                    |                                                              |                                                                                     |
| 2.2 Frais de recherche des autres fonds privés                                                                          | 0,00                                       |                                                                                                       |                                                                                                                                                                    |                                                              |                                                                                     |
| 2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics                                              | 0,00                                       |                                                                                                       |                                                                                                                                                                    |                                                              |                                                                                     |
| <b>3- FONCTIONNEMENT GENERAL</b>                                                                                        | 35195,37                                   | 11522,35                                                                                              | <b>2- AUTRES FONDS PRIVES</b>                                                                                                                                      | 0,00                                                         |                                                                                     |
|                                                                                                                         | 0,00                                       | 13885,43                                                                                              | <b>3- SUBVENTIONS &amp; AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>                                                                                                                | 22980,00                                                     |                                                                                     |
|                                                                                                                         |                                            |                                                                                                       | <b>4- AUTRES PRODUITS</b>                                                                                                                                          | 1019,02                                                      |                                                                                     |
| <b>I- TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU<br/>COMPTE DE RESULTAT</b>                                            | 37558,45                                   |                                                                                                       | <b>I- TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES<br/>AU COMPTE DE RESULTAT.</b>                                                                                  | 40910,10                                                     |                                                                                     |
| <b>II- DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>                                                                                     | 0,00                                       |                                                                                                       | <b>II- REPRIS DES PROVISIONS</b>                                                                                                                                   | 0,00                                                         |                                                                                     |
| <b>III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES<br/>AFFECTÉES</b>                                                         | 0,00                                       |                                                                                                       | <b>III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON<br/>UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>                                                                             | 0,00                                                         |                                                                                     |
| <b>IV- EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>                                                                         | 3351,65                                    |                                                                                                       | <b>IV- VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES<br/>DU PUBLIC (CF TABL - FONDS DEDIES)</b>                                                                      |                                                              |                                                                                     |
| <b>V- TOTAL GENERAL</b>                                                                                                 | 40910,10                                   |                                                                                                       | <b>V- INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>                                                                                                                 | 0,00                                                         | 0,00                                                                                |
| V- Part acqui.immob.brutes de l'Exe financées par les<br>ressources coll.aup.public                                     |                                            | 18002,67                                                                                              | <b>VI- TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                           | 40910,10                                                     |                                                                                     |
| VI- Neutralisation des dotations aux amortissements des<br>immobilisations financées                                    |                                            | 763,15                                                                                                |                                                                                                                                                                    |                                                              |                                                                                     |
| VII- Total des emplois financés par les ressources collectées<br>auprès du public                                       |                                            | 31124,95                                                                                              | <b>VI- Total des emplois financés par les ressources collectées<br/>auprès du public.</b>                                                                          |                                                              |                                                                                     |
|                                                                                                                         |                                            |                                                                                                       | <b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU<br/>PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES</b>                                                                         |                                                              | 31124,95                                                                            |
|                                                                                                                         |                                            |                                                                                                       | <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                                                                                          |                                                              | -4158,19                                                                            |
| Missions sociales                                                                                                       | 0,00                                       |                                                                                                       | Bénévolat                                                                                                                                                          | 0,00                                                         |                                                                                     |
| Frais de recherche de fonds                                                                                             | 0,00                                       |                                                                                                       | Prestations en nature                                                                                                                                              | 0,00                                                         |                                                                                     |
| Frais de fonctionnement et autres charges                                                                               | 0,00                                       |                                                                                                       | Dons en nature                                                                                                                                                     | 0,00                                                         |                                                                                     |

Comptes ayant fait l'objet  
de notre rapport ci-contre

# ANNEXE

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 74 756€ et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 40 699€ et dégageant un excédent de 3 352€.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01.01.17 au 31.12.17.

Les notes et les tableaux suivants font partie intégrante des comptes annuels.

## Règles et méthodes comptables

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations.

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

- Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

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

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

La valeur brute des éléments corporels 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur utilisation.

Il n'existe pas d'immobilisations décomposables.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).
- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation :

- |                      |                    |
|----------------------|--------------------|
| - Aménagements       | Linéaire sur 5 ans |
| - Matériel de bureau | Linéaire sur 3 ans |
| - Mobilier           | Linéaire sur 7 ans |

### Complément d'informations relatif au bilan : Etat des immobilisations

|                                    | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations-<br>Acquisitions | Sorties  | Valeur brute fin<br>d'exercice |
|------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|----------|--------------------------------|
| <b>Immobilisations Corporelles</b> |                                     |                                |          |                                |
| Aménagements et Installations      |                                     | 1 780.00 €                     |          | 1 780.00 €                     |
| Matériel de bureau et informatique | 561.73 €                            | 0                              | 0        | 561.73 €                       |
| Mobilier                           |                                     | 2 992.67 €                     |          | 2 992.67 €                     |
| Matériel thérapie- Colon           |                                     | 12 970 €                       |          | 12 970 €                       |
| <b>Total</b>                       | <b>561.73 €</b>                     | <b>17 742.67</b>               | <b>0</b> | <b>18 304,40 €</b>             |

## Liste des immobilisations

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

| Désignation                         | Date d'achat | Prix d'achat     | Mode | Durée en mois | Cumul Linéaire  | Cumul Dégressif | Cumul Dérégatoire | Cumul Amortissement | Cumul Dépréciation | Cumul Reprise | Valeur Nette Comptable |
|-------------------------------------|--------------|------------------|------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------|------------------------|
| <b>Compte n° 2181</b>               |              |                  |      |               |                 |                 |                   |                     |                    |               |                        |
| IM000009                            |              |                  |      |               |                 |                 |                   |                     |                    |               |                        |
| TRAVAUX DE CLIMATISATION            | 19/07/2017   | 1 780,00 L       |      | 60            | 160,20          |                 |                   | 160,20              |                    |               | 1 619,80               |
| <b>Total 2181</b>                   |              | <b>1 780,00</b>  |      |               | <b>160,20</b>   |                 |                   | <b>160,20</b>       |                    |               | <b>1 619,80</b>        |
| <b>Compte n° 2183</b>               |              |                  |      |               |                 |                 |                   |                     |                    |               |                        |
| IM000003                            |              |                  |      |               |                 |                 |                   |                     |                    |               |                        |
| 1 PC PORTABLE TOSHIBA + ACCESSOIRES | 25/08/2015   | 561,73 L         |      | 36            | 436,89          |                 |                   | 436,89              |                    |               | 124,84                 |
| <b>Total 2183</b>                   |              | <b>561,73</b>    |      |               | <b>436,89</b>   |                 |                   | <b>436,89</b>       |                    |               | <b>124,84</b>          |
| <b>Compte n° 2184</b>               |              |                  |      |               |                 |                 |                   |                     |                    |               |                        |
| IM000004                            |              |                  |      |               |                 |                 |                   |                     |                    |               |                        |
| DIVERS MOBILIERS - MIZZI B.         | 18/06/2017   | 674,69 L         |      | 48            | 90,43           |                 |                   | 90,43               |                    |               | 584,26                 |
| IM000005                            |              |                  |      |               |                 |                 |                   |                     |                    |               |                        |
| DIVERS MOBILIER - MIZZI B.          | 22/06/2017   | 2 317,98 L       |      | 48            | 304,23          |                 |                   | 304,23              |                    |               | 2 013,75               |
| <b>Total 2184</b>                   |              | <b>2 992,67</b>  |      |               | <b>394,66</b>   |                 |                   | <b>394,66</b>       |                    |               | <b>2 598,01</b>        |
| <b>Compte n° 21841</b>              |              |                  |      |               |                 |                 |                   |                     |                    |               |                        |
| IM000008                            |              |                  |      |               |                 |                 |                   |                     |                    |               |                        |
| COLON GONFLAGE                      | 20/11/2017   | 12 970,00 L      |      | 84            | 211,02          |                 |                   | 211,02              |                    |               | 12 758,98              |
| <b>Total 21841</b>                  |              | <b>12 970,00</b> |      |               | <b>211,02</b>   |                 |                   | <b>211,02</b>       |                    |               | <b>12 758,98</b>       |
| <b>Compte n° 275</b>                |              |                  |      |               |                 |                 |                   |                     |                    |               |                        |
| IM000006                            |              |                  |      |               |                 |                 |                   |                     |                    |               |                        |
| AUTOMATON LOYER - GUY LOQUET        | 01/07/2017   | 2 000,00         |      |               |                 |                 |                   |                     |                    |               |                        |
| <b>Total 275</b>                    |              | <b>2 000,00</b>  |      |               |                 |                 |                   |                     |                    |               |                        |
| <b>Total général</b>                |              | <b>20 304,40</b> |      |               | <b>1 202,77</b> |                 |                   | <b>1 202,77</b>     |                    |               | <b>17 101,63</b>       |

## Dotations Exercice

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

| N° de compte               | Prix d'achat     | Cumul amortissement | Linéaire      | Dégressif | Dotation période |  | Reprise dérogatoire | Cumul amortissement fin | Dépréciations |  | V.N.C            |
|----------------------------|------------------|---------------------|---------------|-----------|------------------|--|---------------------|-------------------------|---------------|--|------------------|
| <b>Compte n° 2181</b>      |                  |                     |               |           |                  |  |                     |                         |               |  |                  |
| IM000009                   | 1 780,00         |                     | 160,20        |           |                  |  |                     | 160,20                  |               |  | 1 619,80         |
| TRAVAUX DE                 |                  |                     |               |           |                  |  |                     |                         |               |  |                  |
| <b>Total 2181</b>          | <b>1 780,00</b>  |                     | <b>160,20</b> |           |                  |  |                     | <b>160,20</b>           |               |  | <b>1 619,80</b>  |
| <b>Compte n° 2183</b>      |                  |                     |               |           |                  |  |                     |                         |               |  |                  |
| IM000003                   | 561,73           | 249,65              | 187,24        |           |                  |  |                     | 436,89                  |               |  | 124,84           |
| 1 PC PORTABLE TOSHIBA +    |                  |                     |               |           |                  |  |                     |                         |               |  |                  |
| <b>Total 2183</b>          | <b>561,73</b>    | <b>249,65</b>       | <b>187,24</b> |           |                  |  |                     | <b>436,89</b>           |               |  | <b>124,84</b>    |
| <b>Compte n° 2184</b>      |                  |                     |               |           |                  |  |                     |                         |               |  |                  |
| IM000004                   | 674,69           |                     | 90,43         |           |                  |  |                     | 90,43                   |               |  | 584,26           |
| DIVERS MOBILIERS - MIZZI   |                  |                     |               |           |                  |  |                     |                         |               |  |                  |
| IM000005                   | 2 317,98         |                     | 304,23        |           |                  |  |                     | 304,23                  |               |  | 2 013,75         |
| DIVERS MOBILIER - MIZZI B. |                  |                     |               |           |                  |  |                     |                         |               |  |                  |
| <b>Total 2184</b>          | <b>2 992,67</b>  |                     | <b>394,66</b> |           |                  |  |                     | <b>394,66</b>           |               |  | <b>2 598,01</b>  |
| <b>Compte n° 21841</b>     |                  |                     |               |           |                  |  |                     |                         |               |  |                  |
| IM000008                   | 12 970,00        |                     | 211,02        |           |                  |  |                     | 211,02                  |               |  | 12 758,98        |
| COLON GONFLAGE             |                  |                     |               |           |                  |  |                     |                         |               |  |                  |
| <b>Total 21841</b>         | <b>12 970,00</b> |                     | <b>211,02</b> |           |                  |  |                     | <b>211,02</b>           |               |  | <b>12 758,98</b> |
| <b>Total général</b>       | <b>18 304,40</b> | <b>249,65</b>       | <b>953,12</b> |           |                  |  |                     | <b>1 202,77</b>         |               |  | <b>17 101,63</b> |



Comptes ayant fait l'objet  
de notre rapport ci-contre

## Etat des amortissements

|                                    | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------|------------------------|
| <b>Immobilisations Corporelles</b> |                          |                         |          |                        |
| Aménagements et Installations      |                          | 160.20 €                |          | 160.20 €               |
| Matériel de bureau et informatique | 249.68 €                 | 187.21 €                |          | 436.89 €               |
| Mobilier                           |                          | 394.66 €                |          | 394.66 €               |
| Matériel thérapie- Colon           |                          | 211.02 €                |          | 211.02 €               |
| <b>Total</b>                       | <b>249.68 €</b>          | <b>953.09 €</b>         |          | <b>1 202.77 €</b>      |

## Tableau de variation des fonds associatifs

| Nature des provisions et des réserves | Montant début exercice | Affectation résultat et retraitement | Dotation de l'exercice | Reprise exercice | Montant fin exercice |
|---------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------|----------------------|
| Réserves                              | 25 320                 | 10 705                               |                        |                  | 36 025               |
| Résultat de l'exercice                | 10 705                 | -10 705                              | 3 352                  |                  | 3 352                |
| Subventions d'investissement          | 16 580                 |                                      | 10                     | 211              | 16 379               |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>52 605</b>          | <b>0</b>                             | <b>3 352</b>           | <b>211</b>       | <b>55 756</b>        |

## Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début exercice | Augmentations- Dotations | Diminutions- Montants utilisés | Diminutions- Montants non utilisés | Montant fin exercice |
|------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| Provisions pour risques            | 0                      |                          |                                |                                    | 0                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>                 | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>             |

## Etat des échéances des créances et des dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

| ETAT DES CREANCES   | MONTANT |
|---------------------|---------|
| Produits à recevoir | 1 235€  |
| TOTAL               | 1 235€  |

| ETAT DES DETTES                        | MONTANT |
|----------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et Cptes Rattachés | 2 000 € |
| TOTAL                                  | 2 000 € |

## Effectif de l'Association

L'Association n'emploie aucun salarié.

## Disponibilités en euro

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Au 31/12/2017, le compte bancaire de l'Association présente un solde débiteur de 54 340€.

## Complément d'informations relatif au compte de résultat

### Subventions

Subventions de fonctionnement 22 990€

### Contributions volontaires

L'Association ne bénéficie d'aucune mise à disposition gratuite de locaux.

## Engagements financiers et autres informations

- Dettes garanties par des sûretés réelles : Néant
- Engagements financiers
  - Engagements donnés : néant
  - Engagements reçus : néant

