

Association PROJETS SOLIDAIRES
7 IMPASSE SUFFREN

33700 MERIGNAC

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

Fait à BORDEAUX CEDEX
Le 03/04/2018

CAGIR
12 BLD ANTOINE GAUTIER
CS 81689
33000 BORDEAUX CEDEX
05.57.01.57.01

Association PROJETS SOLIDAIRES

7 IMPASSE SUFFREN

33700 MERIGNAC

COMPTES ANNUELS

CAGIR

12 BLD ANTOINE GAUTIER

CS 81689

33000 BORDEAUX CEDEX

05.57.01.57.01

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	61		61	61			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	61		61	61			
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	98 868		98 868	101 654	2 786	2.74
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	13 276		13 276	10 999	2 277	20.70	
Charges constatées d'avance (3)	204		204		204		
Total III	112 349		112 349	112 653	304	0.27	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	112 410		112 410	112 714	304	0.27	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	17 233		10 197		7 036	69.00
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4 222		7 036		2 814	40.00
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	21 455		17 233		4 222	24.50	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III							
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers	40 743		4 780		35 963	752.36
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
	Dettes fiscales et sociales	37		525		488	92.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	50 175		90 176		40 001	44.36
	Total IV	90 955		95 481		4 526	4.74
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		112 410		112 714		304	0.27

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

40 780 5 305

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	159		476		317	66.60
Production vendue de Biens et Services	400		429		29	6.76
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	70 536		72 623		2 087	2.87
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	4 398		1 006		3 393	337.36
Collectes						
Cotisations	1 280		1 030		250	24.27
Autres produits						
Total I	76 774		75 564		1 210	1.60
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	46		384		338	87.98
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	4 190		4 210		20	0.48
Impôts, taxes et versements assimilés	37		8		29	362.50
Salaires et traitements	6 638		1 509		5 129	339.92
Charges sociales	799		333		466	140.10
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	67 875		65 489		2 385	3.64
Autres charges (2)						
Total II	79 584		71 933		7 652	10.64
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	2 810		3 631		6 441	177.40
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations		36		198	163	82.02
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		36		198	163	82.02
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés		289		6	283	NS
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		289		6	283	NS
2. Résultat financier (V-VI)		254		192	446	231.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		3 064		3 823	6 887	180.14
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 286		3 213	4 073	126.77
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		7 286		3 213	4 073	126.77
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		7 286		3 213	4 073	126.77
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		84 095		78 975	5 120	6.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		79 874		71 939	7 935	11.03
Solde intermédiaire		4 222		7 036	2 814	40.00
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		4 222		7 036	2 814	40.00

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat	35 250		31 500		3 750	11.90
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL	35 250		31 500		3 750	11.90
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole	35 250		31 500		3 750	11.90
Prestations						
TOTAL	35 250		31 500		3 750	11.90

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
AUTRES PARTICIPATIONS	61		61			
26100000 TITRES DE PARTICIPATIONS	61		61			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	61		61			
AUTRES CREANCES	98 868		101 654		2 786	2.74
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	96 309		100 279		3 969	3.96
46700000 AUTRES DEBITEURS OU CREDITEURS	34				34	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR / DEB.CRE.	2 525		1 376		1 149	83.55
DISPONIBILITES	13 276		10 999		2 277	20.70
51210000 CREDIT COOPERATIF CAV	108		993		885	89.14
51220000 CREDIT COOPERATIF LIVRET A	13 088		9 811		3 277	33.40
51710000 AUTRE ORGANISME FI SOLYLEND	63				63	
53300000 CAISSE APS FRANCE FCFA	17		194		177	91.06
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	204				204	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	204				204	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	112 349		112 653		304	0.27
TOTAL GENERAL	112 410		112 714		304	0.27

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	17 233	10 197	7 036	69.00
10200000 FONDS ASSOCIATIF	17 233	10 197	7 036	69.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 222	7 036	2 814	40.00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	21 455	17 233	4 222	24.50
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	40 743	4 780	35 963	752.36
16750000 EMPRUNTS PARTICIPATIFS	35 963		35 963	
16870000 PRETS SOLIDAIRES	4 780	4 780		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	37	525	488	92.95
43110000 URSSAF		370	370	100.00
43731000 RETRAITE NON CADRES		147	147	100.00
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	37	8	29	362.50
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	50 175	90 176	40 001	44.36
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	50 175	90 176	40 001	44.36
TOTAL DETTES	90 955	95 481	4 526	4.74
TOTAL GENERAL	112 410	112 714	304	0.27

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	159	476	317	66.60
70710000 VENTES OBJETS AFRICAINS	159	476	317	66.60
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	400	429	29	6.76
70100000 VTES FOYERS AMELIORE MALI/FCE		429	429	100.00
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	400		400	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	70 536	72 623	2 087	2.87
74100000 SUBV CS REGION AQ FA/BIOCOMB.	24 271	3 934	20 337	516.95
74110000 SUBV CS REGION AQ NDEM SENEGAL	9 614	19 231	9 617	50.01
74120000 SUBV CS REGION AQ PROJET MALI3	21 312	7 894	13 418	169.98
74200000 CONVENTION VILLE DE MERIGNAC	1 000	4 000	3 000	75.00
74210000 SUBV VILLE MERIGNAC KAOLACK 2	2 500		2 500	
74220000 SUBV VILLE MERIGNAC FONCTIONNT	4 000		4 000	
74500000 CONV FONDAT° ENT SOLIDARITE		10 000	10 000	100.00
74700000 SUBV AGENCE MICRO PROJETS		10 000	10 000	100.00
74800000 PLATEFORME DONS LIGNE AMP		10 758	10 758	100.00
74810000 SUBV RESERVE PARLEMENTAIRE		3 000	3 000	100.00
74820000 SUBV REGION NA PROJET DEFIS	483	483		
74830000 SUBV REGION NA PROJET KAOLACK	1 637	3 324	1 687	50.75
74840000 SUBV MINISTERE ENVIRONNEMENT	5 000		5 000	
74850000 SUBV REGION NA PROJET SENEGAL	720		720	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	4 398	1 006	3 393	337.36
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOIT.EXO	4 398	1 006	3 393	337.36
COTISATIONS	1 280	1 030	250	24.27
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	1 280	1 030	250	24.27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	76 774	75 564	1 210	1.60
ACHATS DE MARCHANDISES	46	384	338	87.98
60710000 ACHATS PRODUITS ARTISANAUX	46	384	338	87.98
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	4 190	4 210	20	0.48
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	707	407	300	73.81
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	61	107	46	43.30
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	73		73	
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSO		1 169	1 169	100.00
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	2 261	1 646	614	37.32
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	306	124	182	146.45
62560000 MISSIONS	47	27	20	74.07
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMM.	440	382	57	15.03
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	5		5	
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	131	137	6	4.52
62810000 COTISATIONS	160	210	50	23.81
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	37	8	29	362.50
63330000 PRIVE - FORMATION PROFESSIONN.	37	8	29	362.50
SALAIRES ET TRAITEMENTS	6 638	1 509	5 129	339.92
64110000 REMUNERATION DU PERSONNEL	6 638	1 509	5 129	339.92

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	799	333	466	140.10
64500000 PRECOMPTE CHARGES SOCIALES	1 474	334	1 140	340.94
64510000 COTISATIONS URSSAF	1 626	370	1 256	339.46
64531000 COTISATIONS RETRAITE NON CADRE	647	147	500	340.14
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		150	150	100.00
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	67 875	65 489	2 385	3.64
65730000 SUBV PROJET MALI 3	16 259	14 663	1 596	10.88
65740000 SUBV PROJET NDEM SENEGAL	11 873	32 051	20 178	62.96
65750000 SUBV PROJET KAOLACK 1	1 016	8 767	7 751	88.41
65770000 SUBV PROJET DEFIS	926	2 140	1 214	56.73
65780000 SUBV PROJET BIOCOMBUST BURKINA	36 361	7 868	28 493	362.16
65790001 SUBV PROJET BIOCOMBUSTIBLE 2	1 440		1 440	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	79 584	71 933	7 652	10.64
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 810	3 631	6 441	177.40
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	36	198	163	82.02
76110000 PRODUITS FINANCIERS	36	198	163	82.02
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	36	198	163	82.02
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	289	6	283	NS
66116000 INTERETS DES EMPRUNTS	275		275	
66160000 INTERETS BANCAIRES	14	6	8	132.18
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	289	6	283	NS
RESULTAT FINANCIER	254	192	446	231.86
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 064	3 823	6 887	180.14
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	7 286	3 213	4 073	126.77
77110000 DONS PONCTUELS	4 655	3 160	1 495	47.31
77120000 ABANDONS DE FRAIS	306	53	253	478.68
77130000 DONS CAMPAGNE HELLOASSO MALI 4	2 325		2 325	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 286	3 213	4 073	126.77
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 286	3 213	4 073	126.77
TOTAL PRODUITS	84 095	78 975	5 120	6.48
TOTAL DES CHARGES	79 874	71 939	7 935	11.03
SOLDE INTERMEDIAIRE	4 222	7 036	2 814	40.00
EXCEDENTS OU DEFICITS	4 222	7 036	2 814	40.00

Association PROJETS SOLIDAIRES
7 IMPASSE SUFFREN

33700 MERIGNAC

ANNEXE DU 01/01/2017 AU 31/12/2017

CAGIR

12 BLD ANTOINE GAUTIER

CS 81689

33000 BORDEAUX CEDEX

05.57.01.57.01

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Perception de diverses subventions en provenance de la Région Nouvelle Aquitaine, de la ville de MERIGNAC ou encore de la COP 21.

Les montants des subventions varient en fonction des projets réalisés et des organismes qui les reversent.

Au titre de cet exercice on comptabilise 70 536 Euros de subventions après retraitement des produits constatés d'avance et des subventions à recevoir.

L'essentiel des charges engagées par l'association sont liées aux projets en cours, à l'exception des coûts de fonctionnements tels que les frais administratifs, postaux ou les cotisations versées à d'autres associations par exemple.

Au final, il ressort pour cet exercice 2017 un excédent de 4 222 Euros qui sera reversé dans les fonds associatifs.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	61		
TOTAL	61		
TOTAL GENERAL	61		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			61	61
TOTAL			61	61
TOTAL GENERAL			61	61

Etat des amortissements

Néant

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	10 197		7 036		17 233
Réserves :					
Report à nouveau			7 036	7 036	
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 036	2 814			4 222
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	17 233	2 814	14 072	7 036	21 455

Etat des provisions

Néant

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

Variation des fonds propres

Le total des fonds associatifs au 31/12/2017 se monte à 21 455 Euros.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	98 868
Disponibilités	13 276
Total	112 144

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	40 743
Dettes fiscales et sociales	37
Total	40 780

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	204
Total	204
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	50 175
Total	50 175