

COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2016

ASS ACCORDS CENTRE VAL DE LOIRE

1 Avenue de Châteaudun

41000 BLOIS CEDEX 9

SIRET : 32471546500047

Sommaire

<i>Attestation d'Expert Comptable</i>	<i>1</i>
1. COMPTES ANNUELS	3
Bilan	4
Bilan détaillé	6
Compte de résultat	8
Compte de résultat détaillé	9
2. ANNEXE	13
Règles et méthodes comptables	15
Faits caractéristiques	17
Notes sur le bilan	18

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 04/03/2016, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ACCORDS CENTRE VAL DE LOIRE relatifs à l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 16 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	128 163
Total des ressources	83 258
Résultat net comptable (Excédent)	17 930

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BLOIS
Le 28/02/2017

Pour la société COMPTAFRANCE

Laëtitia PHILIPOT
Expert-Comptable

Olivier ALLEAU
Expert-Comptable



COMPTES ANNUELS

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	18 000	3 550	14 450	
Autres immobilisations corporelles	2 330	644	1 686	
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	20 330	4 194	16 136	
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				563
Avances et acomptes versés sur commandes	5 299		5 299	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	6 233		6 233	
Autres créances	1 234		1 234	787
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	98 893		98 893	27 751
Charges constatées d'avance	368		368	2 729
ACTIF CIRCULANT	112 027		112 027	31 830
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	132 357	4 194	128 163	31 830

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	26 822	40 213
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	17 930	-13 391
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	44 752	26 822
Apports	61 345	
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise	61 345	
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	61 345	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		15
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		15
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 252	85
Dettes fiscales et sociales	18 814	4 345
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		563
DETTES	22 066	5 008
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	128 163	31 830

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outillage				
Matériel industriel	18 000,00		18 000,00	
Amortis. matériel et outillage		3 550,00	-3 550,00	
	18 000,00	3 550,00	14 450,00	
Autres immobilisations corporelles				
Matériel de bureau	2 329,80		2 329,80	
Amortis. matér.bureau et informat.		643,98	-643,98	
	2 329,80	643,98	1 685,82	
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	20 329,80	4 193,98	16 135,82	
Stocks				
Marchandises				
Stocks de marchandises				562,63
				562,63
Avances et acomptes versés sur commandes				
Fournisseurs – acomptes s/commandes	5 299,00		5 299,00	
	5 299,00		5 299,00	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Collectif Usagers	6 233,40		6 233,40	
	6 233,40		6 233,40	
Autres créances				
Etat – produits à recevoir	1 233,60		1 233,60	713,78
Divers – produits à recevoir				73,40
	1 233,60		1 233,60	787,18
Divers				
Disponibilités				
CIC courant	8 642,47		8 642,47	
Caisse d'épargne				5 435,86
CIC Livret	90 250,70		90 250,70	
CEP LIVRET 1				22 315,59
	98 893,17		98 893,17	27 751,45
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	368,00		368,00	2 728,76
	368,00		368,00	2 728,76
ACTIF CIRCULANT	112 027,17		112 027,17	31 830,02
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	132 356,97	4 193,98	128 162,99	31 830,02

Bilan détaillé

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatif (SDR)	26 821,97	40 213,23
	26 821,97	40 213,23
RESULTAT DE L'EXERCICE	17 930,21	-13 391,26
FONDS PROPRES	44 752,18	26 821,97
Apports		
Fonds associatif avec droit de repr	61 344,67	
	61 344,67	
Fonds associatifs avec droit de reprise	61 344,67	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	61 344,67	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires		
Banque – intérêts courus à payer		15,00
		15,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		15,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Collectif Fournisseurs	3 119,20	85,02
Fournisseurs – fact. non parvenues	133,00	
	3 252,20	85,02
Dettes fiscales et sociales		
Dettes provis. pr congés à payer	4 244,60	
Sécurité sociale	8 172,00	3 565,00
Mutuelles	365,00	
Caisse de retraite et de prévoyance	3 013,00	
Charges sociales s/congés à payer	1 439,34	
Charges sociales – charges à payer	192,00	
Etat – autres charges à payer	1 388,00	780,40
	18 813,94	4 345,40
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance		562,63
		562,63
DETTES	22 066,14	5 008,05
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	128 162,99	31 830,02

Compte de résultat

	31/12/16	31/12/15
Ventes de marchandises	2 271	
Production vendue	69 950	1 672
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	123 870	
Reprises et Transferts de charge	1 738	1 144
Cotisations	11 037	
Autres produits	8 031	150
Produits d'exploitation	216 896	2 966
Achats de marchandises	1 291	1 147
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		3
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	60 722	3 885
Impôts et taxes	2 035	653
Salaires et Traitements	97 446	9 558
Charges sociales	33 775	3 447
Amortissements et provisions	2 372	
Autres charges	1 574	
Charges d'exploitation	199 216	18 694
RESULTAT D'EXPLOITATION	17 681	-15 728
Opérations faites en commun		
Produits financiers	338	2 050
Charges financières		
Résultat financier	338	2 050
RESULTAT COURANT	18 018	-13 677
Produits exceptionnels		286
Charges exceptionnelles	88	
Résultat exceptionnel	-88	286
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	17 930	-13 391

Compte de résultat détaillé

	31/12/16	%	31/12/15	%	Abs.(M)	Abs.(%)
Ventes de marchandises						
Ventes de marchandises	2 270,92	1,10			2 270,92	
	2 270,92	1,10			2 270,92	
Production vendue						
Ventes de produits résiduels			1 210,00	72,36	-1 210,00	-100,00
Prestations de services	69 799,10	33,70	120,00	7,18	69 679,10	NS
Produits des activités annexes			342,10	20,46	-342,10	-100,00
Locations diverses	15,00	0,01			15,00	
Ports et frais facturés	135,52	0,07			135,52	
	69 949,62	33,77	1 672,10	100,00	68 277,52	NS
Subventions d'exploitation						
Subventions départementales	122 350,00	59,07			122 350,00	
Subventions communales	1 520,00	0,73			1 520,00	
	123 870,00	59,80			123 870,00	
Reprises et Transferts de charge						
Transfert de charges d'exploitation	1 737,60	0,84	1 144,10	68,42	593,50	51,87
	1 737,60	0,84	1 144,10	68,42	593,50	51,87
Cotisations						
Cotisations des adhérents	11 037,45	5,33			11 037,45	
	11 037,45	5,33			11 037,45	
Autres produits						
Redevances pour brevets, licences			150,00	8,97	-150,00	-100,00
Produits divers gestion courante	30,70	0,01			30,70	
Dons	8 000,00	3,86			8 000,00	
	8 030,70	3,88	150,00	8,97	7 880,70	NS
Produits d'exploitation	216 896,29	104,72	2 966,20	177,39	213 930,09	NS
Achats de marchandises						
Achats de marchandises	1 291,49	0,62	1 146,73	68,58	144,76	12,62
	1 291,49	0,62	1 146,73	68,58	144,76	12,62
Achats de matières premières						
Achats matiere consomm.(ou gpe) C			3,30	0,20	-3,30	-100,00
			3,30	0,20	-3,30	-100,00
Autres achats non stockés et charges externes						
Achats matériel et travaux			847,10	50,66	-847,10	-100,00
Achats de petit équipement	194,10	0,09			194,10	
Achats fournitures administratives	1 849,57	0,89			1 849,57	
Locations immobilières	1 181,25	0,57			1 181,25	
Locations de véhicules	326,00	0,16			326,00	
Locations mobilières	404,00	0,20			404,00	
Locations de matériel technique	526,44	0,25			526,44	
Charges locatives & copropriété	1 150,00	0,56			1 150,00	
Entretien et réparations			81,80	4,89	-81,80	-100,00
Entretien immobilier	214,73	0,10			214,73	
Primes d'assurance	478,45	0,23			478,45	
Documentation technique	38,50	0,02			38,50	
Commissions et courtages sur ventes	15,40	0,01			15,40	
Honoraires	1 610,20	0,78			1 610,20	
Honoraires Orchestres	7 000,00	3,38			7 000,00	
Publicité	446,81	0,22	173,43	10,37	273,38	157,63
Brochures dépliant	60,00	0,03			60,00	
Pubications	31,00	0,01			31,00	
Divers (pourboires, dons courants)	160,00	0,08			160,00	
Transports sur achats	34,70	0,02			34,70	
Transports d'usagers	304,00	0,15	37,00	2,21	267,00	721,62

Compte de résultat détaillé

	31/12/16	%	31/12/15	%	Abs.(M)	Abs.(%)
Voyages et déplacements	29 774,39	14,37	2 102,21	125,72	27 672,18	NS
Réceptions	2 559,29	1,24			2 559,29	
Frais postaux			102,44	6,13	-102,44	-100,00
Liaisons informatiques	15,00	0,01	450,00	26,91	-435,00	-96,67
Affranchissements	1 432,86	0,69			1 432,86	
Téléphone	194,99	0,09			194,99	
Prestations de services bancaires	217,80	0,11	54,46	3,26	163,34	299,93
Cotisations	7 952,40	3,84	37,00	2,21	7 915,40	NS
Cotisations professionnelles	140,00	0,07			140,00	
Formations	2 410,00	1,16			2 410,00	
	60 721,88	29,32	3 885,44	232,37	56 836,44	NS
Impôts et taxes						
Formation continue (organisme)	2 035,00	0,98	653,00	39,05	1 382,00	211,64
	2 035,00	0,98	653,00	39,05	1 382,00	211,64
Salaires et Traitements						
Salaires appointements commissions	93 201,10	45,00	9 557,87	571,61	83 643,23	875,12
Congés payés	4 244,60	2,05			4 244,60	
	97 445,70	47,05	9 557,87	571,61	87 887,83	919,53
Charges sociales						
Cotisations à l'URSSAF	19 704,64	9,51	3 320,00	198,55	16 384,64	493,51
Cotisations aux mutuelles	777,30	0,38			777,30	
Cotisations retraites (cadres)	177,89	0,09			177,89	
Cotisations retraites (salariés)	6 292,06	3,04			6 292,06	
Cotisations autres organism. socx	1 439,34	0,69			1 439,34	
Cotisations Guso	5 154,61	2,49			5 154,61	
Médecine du travail et pharmacie			127,40	7,62	-127,40	-100,00
Autres charges de personnel	229,00	0,11			229,00	
	33 774,84	16,31	3 447,40	206,17	30 327,44	879,72
Amortissements et provisions						
Dot. amort. s/immobil. corporel.	2 372,45	1,15			2 372,45	
	2 372,45	1,15			2 372,45	
Autres charges						
Redevances pour brevets, licences	129,98	0,06			129,98	
Redevances SACEM	136,77	0,07			136,77	
Subventions versées	1 260,00	0,61			1 260,00	
Charges diverses gestion courante	47,61	0,02			47,61	
	1 574,36	0,76			1 574,36	
Charges d'exploitation	199 215,72	96,18	18 693,74	NS	180 521,98	965,68
RESULTAT D'EXPLOITATION	17 680,57	8,54	-15 727,54	-940,59	33 408,11	-212,42
Produits financiers						
Revenus autres créances			2 050,18	122,61	-2 050,18	-100,00
Revenus des autres créances	0,35				0,35	
Autres produits financiers	337,49	0,16			337,49	
	337,84	0,16	2 050,18	122,61	-1 712,34	-83,52
Résultat financier	337,84	0,16	2 050,18	122,61	-1 712,34	-83,52
RESULTAT COURANT	18 018,41	8,70	-13 677,36	-817,98	31 695,77	-231,74
Produits exceptionnels						
Produits except. s/opér. gestion			286,10	17,11	-286,10	-100,00
			286,10	17,11	-286,10	-100,00
Charges exceptionnelles						
Pénalités et amendes	88,20	0,04			88,20	
	88,20	0,04			88,20	
Résultat exceptionnel	-88,20	-0,04	286,10	17,11	-374,30	-130,83

Compte de résultat détaillé

	31/12/16	%	31/12/15	%	Abs.(M)	Abs.(%)
EXCEDENT OU DEFICIT	17 930,21	8,66	-13 391,26	-800,86	31 321,47	-233,89

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ACCORDS CENTRE VAL DE LOIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 128 163 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 17 930 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/02/2017 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

L'association UDESMA a absorbé l'association UDEM 41 au 01/01/2016.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<i>Valeurs brutes</i>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		1 252		20 330
Immobilisations financières				
Total		1 252		20 330
<i>Amortissements & provisions :</i>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		2 372		4 194
Immobilisations financières				
Total		2 372		4 194
ACTIF NET				16 136

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 252		1 252
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 252		1 252
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

L'association UDESMA détient une parthèque qui n'est pas évalué à ce jour dans les comptes de l'association.
Cette parthèque est composé de 255 partitions.

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 835 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 233	6 233	
Autres	1 234	1 234	
Charges constatées d'avance	368	368	
Total	7 835	7 835	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat – produits à recevoir	1 234
Total	1 234

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds	40 213		13 391	26 822
Total fonds sans droit reprise	40 213		13 391	26 822
Apports avec droit de reprise		61 345		61 345
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise		61 345		61 345
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	-13 391	31 321		17 930
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	26 822	92 666	13 391	106 097

Suite à l'absorption de l'association UDEM 41, les fonds apportés sont des fonds avec droit de reprise conformément au protocole d'accord.

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 22 066 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 252	3 252		
Dettes fiscales et sociales	18 814	18 814		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	22 066	22 066		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	133
Dettes provis. pr congés à payer	4 245
Charges sociales s/congés à payer	1 439
Charges sociales – charges à payer	192
Etat – autres charges à payer	1 388
Total	7 397

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	368		
Total	368		