

In Extenso

In Extenso Nord Audit
46 rue des Canonniers
BP 10237
59002 Lille cedex

Tél. : +33 (0)3 20 21 98 60
Fax : +33 (0)3 20 51 31 55
lillecanonniers@inextenso.fr
www.inextenso.fr
www.reussir-au-quotidien.fr

Association LES VOYAGEURS

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

23 Rue Alsace-Lorraine
59350 SAINT ANDRE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

In Extenso

In Extenso Nord Audit
46 rue des Canonniers
BP 10237
59002 Lille cedex

Tél. : +33 (0)3 20 21 98 60
Fax : +33 (0)3 20 51 31 55
lillecanonniers@inextenso.fr
www.inextenso.fr
www.reussir-au-quotidien.fr

Association LES VOYAGEURS

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

23 Rue Alsace-Lorraine
59350 SAINT ANDRE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'assemblée générale de l'association LES VOYAGEURS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LES VOYAGEURS 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.

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.

Siège social : 46 rue des Canonniers - BP 10237 - 59002 Lille cedex - Tél : 03 20 21 98 60 - Fax : 03 20 51 31 55 - lillecanonniers@inextenso.fr
SARL de commissariat aux comptes au capital de 100 000 € - 483 472 940 RCS Lille Métropole - Code NAF 6920Z - N° TVA FR45 483 472 940
Inscrite à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de la Cour d'Appel de Douai

Une entité du réseau Deloitte.

In Extenso

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.

Justification 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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les principales subventions et leur correct rattachement à l'exercice.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Membres

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 Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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 ces 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

In Extenso

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.

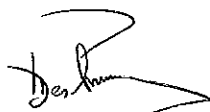
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lille, le 13 juin 2018

Le Commissaire aux Comptes
In Extenso Nord Audit



Patrice DESBONNETS

BILAN AU 31/12/2017
ASSOCIATION LES VOYAGEURS

N° SIRET : 4448949400045
Siège social : 23, rue Alsace-Lorraine 59350 Saint-André-Lez-Lille
Comptabilité tenue en €

| | Exercice 2017 | | Exercice 2016 | | PASSIF (avant répartition) | | Exercice 2017 | | Exercice 2016 | |
|--|----------------|------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--|---------------|-----|---------------|--|
| | Brut | Amortissements et provisions | Net | Net | | | Net | Net | | |
| ACTIF | | | | | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles: | | | | | | | | | | |
| - Frais d'établissement | | | | | | | | | | |
| - Frais de recherche et développement | | | | | | | | | | |
| - Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | | | | | | | | | | |
| - Fonds commercial | | | | | | | | | | |
| - Autres | | | | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles: | | | | | | | | | | |
| - Terrains | | | | | | | | | | |
| - Constructions | | | | | | | | | | |
| - Installations techniques, matériels et outillage industriels | | | | | | | | | | |
| - Autres immobilisations corporelles | 20 429 | 17 413 | 3 016 | 5 156 | | | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | | | | | | | |
| Immobilisations financières: | | | | | | | | | | |
| - Participations | 0 | | 0 | 0 | | | | | | |
| - Créances rattachées à des participations | | | | | | | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 2615 | | 2615 | 2615 | | | | | | |
| - Prêts | | | | | | | | | | |
| TOTAL I | 23 044 | 17 413 | 5 631 | 7 771 | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | | | | | |
| Stocks et en-cours: | | | | | | | | | | |
| - Matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | | | | |
| - En-cours de production (biens et services) | | | | | | | | | | |
| - Produits intermédiaires et finis | | | | | | | | | | |
| - Marchandises | 218 | | 218 | 650 | | | | | | |
| - Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | | | | | |
| Créances d'exploitation: | | | | | | | | | | |
| - Créances usagers et comptes rattachés | 14 488 | | 14 488 | 16 492 | | | | | | |
| - Autres | 2 805 58 | | 2 805 58 | 1 722 10 | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | | | | |
| - Actions propres | | | | | | | | | | |
| - Autres titres | 95 306 | | 95 306 | 81 804 | | | | | | |
| Disponibilités | 597 | | 597 | 340 | | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 13 866 7 | | 13 866 7 | 11 649 5 | | | | | | |
| TOTAL II | | | | | | | | | | |
| Charges à réparti sur plusieurs exercices (III) | | | | | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | | | | | |
| Ecart de conversion Actif (V) | | | | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | 161 711 | 17 413 | 144 298 | 124 266 | | | | | | |
| PASSIF (avant répartition) | | | | | | | | | | |
| FONDS PROPRES | | | | | | | | | | |
| - Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | | | | | | | |
| - Ecart de réévaluation | | | | | | | | | | |
| - Réserve légale | | | | | | | | | | |
| - Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | | | | |
| - Réserves réglementées | | | | | | | | | | |
| - Autres | | | | | | | | | | |
| - Compensation des déficits | | | | | | | | | | |
| - Report à nouveau | | | | | | | | | | |
| - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | | | | | | | | | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | | | | | | | |
| - Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | | | | | | | |
| - Résultat sous contrôle des tiers financeurs | | | | | | | | | | |
| - Ecart de réévaluation | | | | | | | | | | |
| - Subventions d'investissement | | | | | | | | | | |
| - Provisions réglementées | | | | | | | | | | |
| TOTAL I | | | | | | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | | | | | | | |
| - Provisions pour risques | | | | | | | | | | |
| - Provisions pour charges | | | | | | | | | | |
| FONDS DEDIES | | | | | | | | | | |
| - Sur subventions de fonctionnement | | | | | | | | | | |
| - Sur autres ressources | | | | | | | | | | |
| TOTAL II | | | | | | | | | | |
| DETTES | | | | | | | | | | |
| Dettes financières: | | | | | | | | | | |
| - Emprunts obligataires | | | | | | | | | | |
| - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | | | | | | | | | |
| - Emprunts et dettes financières diverses | | | | | | | | | | |
| - Avances et acomptes sur commandes en cours | | | | | | | | | | |
| Dettes d'exploitation: | | | | | | | | | | |
| - Dettes fournisseurs et Comptes rattachés | | | | | | | | | | |
| - Dettes fiscales et sociales | | | | | | | | | | |
| - Autres | | | | | | | | | | |
| Dettes diverses | | | | | | | | | | |
| - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | | | | | |
| - Dettes fiscales (impôts sur bénéfices) | | | | | | | | | | |
| - Autres | | | | | | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | | | | | | |
| Total III | | | | | | | | | | |
| Ecart de conversion passif (IV) | | | | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV) | | | | | | | | | | |



**COMPTE DE RESULTAT 2017
ASSOCIATION LES VOYAGEURS**

N° SIRET: 44489449400045

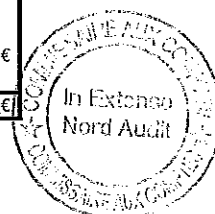
Siège social: 23, rue Alsace-Lorraine 59350 Saint-André-Lez-Lille

Comptabilité tenue en €

Période de l'exercice: du 01/01/2017 au 31/12/2017

Période de l'exercice précédent: du 01/01/2016 au 31/12/2016

| | Exercice 2017 | Exercice 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Produits d'exploitation: | | |
| - Vente de marchandises | | |
| - Production vendue | 78 144 € | 86 897 € |
| - Production stockée | | |
| - Production immobilisée | | |
| - Produits nets partiel sur opération à long terme | | |
| - Subventions d'exploitation | 272 922 € | 308 288 € |
| - Reprises sur provisions (et amortissements) | | 944 € |
| - Cotisations | | |
| - Transferts de charges | 4 811 € | 2 024 € |
| - Autres produits | | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 355 877 € | 398 153 € |
| Charges d'exploitation: | | |
| - Achats stockés d'approvisionnements | 7 458 € | 5 008 € |
| - Variation des stocks d'approvisionnements | 432 € | 142 € |
| - Achats de matières premières et autres approvisionnements | 39 678 € | 36 073 € |
| - Achats non stockés de matières et fournitures | 7 010 € | 16 156 € |
| - Services extérieurs | 45 933 € | 62 408 € |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 4 240 € | 5 151 € |
| - Salaires et traitements | 169 714 € | 188 332 € |
| - Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi | 7 971 € | 7 606 € |
| - Charges sociales | 77 924 € | 87 876 € |
| - Indemnités de services civiques | 2 250 € | 34 € |
| - Dotation aux amortissements et provisions | 2 139 € | 1 944 € |
| - Autres charges | 1 789 € | 5 157 € |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 350 595 € | 400 391 € |
| 1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 5 282 € | 2 238 € |
| Excédents ou déficits transférés (III) | - € | - € |
| Déficits ou excédents transférés (IV) | - € | - € |
| 2. QUOTE-PARTS DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN (III-IV) | | |
| Produits financiers (V) | 201 € | 95 € |
| Charges financières (VI) | | 15 € |
| 3. RÉSULTAT FINANCIER (V-VI) | 201 € | 110 € |
| Produits exceptionnels: | | |
| - Sur opération de gestion | 1 938 € | 6 € |
| - Report subventions non utilisées en n-1 | 6 098 € | |
| - Sur opération en capital | | |
| - Produits exceptionnels sur exercices antérieurs | 42 € | 169 € |
| - Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | 8 078 € | 175 € |
| Charges exceptionnelles: | | |
| - Pénalités, amendes fiscales et pénales | 144 € | 73 € |
| - Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs | 2 204 € | 37 € |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | 2 348 € | 110 € |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 5 730 € | 65 € |
| Participation des salariés aux résultats IX | | |
| Impôts sur les bénéfices X | | - € |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI | | 12 125 € |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées XII | 13 997 € | 6 098 € |
| TOTAL DES PRODUITS (I+II+V+VI+IX+XI) XIII | 364 156 € | 410 548 € |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV | 366 940 € | 406 584 € |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -2 784 € | -3 964 € |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Produits | | |
| - Bénévolat | | |
| - Prestation en nature | 45 296 € | 40 476 € |
| - Dons en nature | | |
| Charges | | |
| - Secours en nature | | |
| - Mise à disposition de biens et services | 45 296 € | 40 476 € |
| - Personnels bénévoles | | |
| TOTAL DE LA VALORISATION | 45 296 € | 40 476 € |



1. Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

L'association a continué la structuration de son équipe de permanents avec l'embauche, à l'issue de son service civique, en octobre 2017, de Gaïa PAPLEUX en tant qu'attachée à la médiation culturelle en CDD d'un an.

En termes de personnel, Florence Avon a quitté ses fonctions d'administratrice permanente en décembre 2016 et a été remplacée par Catherine Pomar dont le contrat en CAE a pris fin à l'issue de la période d'essai, en janvier 2017. Un nouveau processus de recrutement a été mené et a permis de recruter Bérénice Riollet, qui a pris ses fonctions le 26 juin 2017. Florence AVON a assuré l'intérim entre janvier et juin 2017.

Comme annoncé fin 2016, les postes et salaires de Béatrice Doyen (Secrétaire générale) et Marion Dumolin (Chargée des Relations avec le public) ont été revalorisés en septembre 2017.

L'équipe réfléchit à l'élaboration d'un nouvel organigramme qui permettrait de pallier le manque de personnel technique.

Ciblè Mouvante, création 2017 de la compagnie a connu un grand succès. Une septième représentation a été euvverte, afin de répondre à une forte demande du public.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan
- le compte de résultat
- l'annexe

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement ANC n°2014-3 du 5 juin 2014 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2. Informations relatives au bilan

2.1 Actif



2.1.1 Tableau des immobilisations

| Situations et mouvements | A | B | C | D |
|-------------------------------|--|---------------|-------------|---|
| Rubriques | Valeur brute à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute à la clôture de l'exercice |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 20 429 | | | 20 429 |
| Immobilisations financières | 2 615 | | | 2 615 |
| Total | 23 044 | | | 23 044 |

2.1.2 Tableau des amortissements

| Situations et mouvements | A | B | C | D |
|-------------------------------|---|---------------------------------------|--|---|
| Rubriques | Amortissements cumulés au début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions d'amortissements de l'exercice | Amortissements cumulés à la fin de l'exercice |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 15 273 | 2 139 | | 17 412 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Total | 15 273 | 2 139 | | 17 412 |

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Néant

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Principaux mouvements

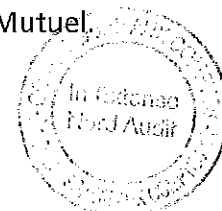
Néant

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

| Type d'immobilisations | Mode | Durée |
|-----------------------------------|----------|-----------|
| Constructions | NA | |
| Installations techniques | Linéaire | 3 ans |
| Matériel et outillage industriels | | |
| Matériel de transport | NA | |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier de bureau | Linéaire | 3 à 5 ans |

2.1.5 Immobilisations financières

Les immobilisations financières représentent des chèques de caution auprès de UCAR et de DLM qui gardent les chèques 1 an pour les locations de véhicule (respectivement 1400€ et 1200€), ainsi que les titres de participation de 15€ détenus au Crédit Mutuel. Le total est de 2615€



2.1.6 Créances

| Créances | Montant brut | Provision | Montant net | Liquidité de l'actif Echéance < 1 an | Liquidité de l'actif Echéance > 1 an |
|------------------------------|---------------|-----------|---------------|---|---|
| Marchandises | 218 | | 218 | 218 | |
| Clients et comptes rattachés | 14 488 | | 14 488 | 14 488 | |
| Autres créances | 28 058 | | 28 058 | 28 058 | |
| Total | 42 764 | | 42 764 | 42 764 | |

CICE : l'ensemble des rémunérations versées aux salariés au cours de l'année 2017 qui n'excèdent pas 2,5 fois le SMIC s'élève à 110 925€.

Le montant des aides à l'emploi dans le cadre des contrats CAE de 2017 qui viennent en déduction de cette base s'élève à 718€

L'assiette à prendre en compte dans le calcul du CICE s'élève donc à 110 207€.

Le montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L. 3141-30 du code du travail (cas pour les salariés artistes et techniciens du spectacle sous le régime de l'intermittence du spectacle) s'élève à 33 058€.

Le Crédit d'Impôts pour la Compétitivité et l'Emploi s'élève donc à 7971€ (7% de 110 206€ + ((33 056€*7%)*10/90).

Les autres créances tiennent compte de cette déduction dont Les Voyageurs peuvent demander le remboursement dès 2017 ou attendre 3 ans.

Ce CICE est principalement affecté à la réalisation d'effort en matière de recrutement et d'innovation grâce à la continuation d'un nouveau Festival qui permettra d'embaucher des techniciens pour la coordination et la rémunération d'artistes et de techniciens grâce à l'achat de plusieurs spectacles. Le CICE a également un impact non négligeable sur la persistance du fonds de roulement de l'association.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs avec droit de reprise
Néant

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

| Situations et mouvements | A | B | C | D |
|------------------------------------|--|--|---|---|
| Rubriques | Provisions au début De l'exercice | Augmentations : Dotations de l'exercice | Diminutions : Reprises de l'exercice | Provision à la fin de l'exercice |
| Provisions pour risques et charges | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 0 | 0 | 0 | 0 |

2.2.3 Etat des dettes

| Dettes | Montant brut | Echéance < 1 an | Echéances > 1 an | Echéances > 5 ans |
|--|----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 16 | 16 | | |
| Dettes fournisseurs et Comptes rattachés | 23 665 | 23 665 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 50 406 | 50 406 | | |
| Autres dettes d'exploitation | 0 | 0 | | |
| Autres dettes diverses | 26 | 26 | | |
| Produits constatés d'avance | 32 159 | 32 159 | | |
| Total | 106 272 | 106 272 | | |

2.2.4 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Etant donné l'âge des salariés et leur ancienneté dans l'association, le calcul a un impact plus que négligeable sur le bilan, aucune provision pour risques et charges concernant les indemnités de retraite n'est comptabilisée.

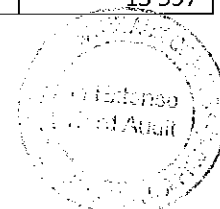
2.2.5 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat

| Nature du report à nouveau | Débiteur | Créditeur |
|---|----------|---------------|
| Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés : - à l'exercice - aux exercices antérieurs | | |
| Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs | | |
| Report à nouveau des activités propres de l'association | | 26 814 |
| Solde | | 26 814 |

2.2.6 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

| Situations | Fonds à dégager au début de l'exercice (194000) | Utilisation en cours d'exercice (789400) | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (689000) | Fonds restants à engager en fin d'exercice (194000) |
|--|---|--|---|---|
| Ressources | A | B | C | D=A-B+C |
| Sensibilisation des publics en situation d'insertion | 6 098 | 6 098 | 9 517 | 9 517 |
| Laboratoire/recherche de création | | | 4 480 | 4 480 |
| Total | 6 098 | 6 098 | 13 997 | 13 997 |



2.2.7 Dettes fiscales et sociales

| | |
|--------------------------------|----------------|
| • Congés payés salaires | 1 214 € |
| • Congés payés charges | 3 046€ |
| • Caisses sociales et fiscales | 43 461€ |
| • Dettes salariales | 1 418€ |
| • Taxe d'apprentissage | 1 205€ |
| • Divers (TVA, CFE) | 62 € |
| TOTAL | 50 406€ |

2.2.8 Produits constatés d'avance

| | |
|----------------------------|----------------|
| • Ateliers | 21 526€ |
| • Billetterie | 100€ |
| • Remboursement SMACL 2017 | 10 633€ |
| TOTAL | 32 159€ |

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

| Tableau de répartition des produits d'exploitation | |
|--|------------------|
| Ressources propres | 78 144€ |
| Subventions | 268 878€ |
| Transfert de charges et provisions | 4 811€ |
| Reprise sur provisions (et amortissements) | 0 |
| Total | 356 955 € |

4. Engagements hors bilan

4.1 Compte personnel de formation

Le total des heures acquises pour les permanents au 31 décembre 2017 s'élève à 265.47 heures. Ce droit n'est pas provisionné dans les comptes annuels à la clôture.

