

Comptes annuels

2014

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

ASS IMPULSION 75

16 boulevard pasteur
75015 PARIS

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
2. Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Faits caractéristiques	10
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	16
Autres informations	17

Comptes annuels

2014

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association IMPULSION 75 relatifs à l'exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	132 220
Total des ressources	35 050
Résultat net comptable (Excédent)	57 579

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 PARIS
Le 08/04/2015

Laurent El Ghouzzi
Expert-Comptable



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 300	425	875	
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 300	425	875	
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	10 000		10 000	
Autres créances	20 872		20 872	6 295
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	100 473		100 473	76 252
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	131 345		131 345	82 546
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	132 645	425	132 220	82 546



Bilan

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-13 498	70 848
RESULTAT DE L'EXERCICE	57 579	-84 346
Subventions d'investissement	15 000	
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	59 081	-13 498
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
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		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 500	
Dettes fiscales et sociales	54 639	57 510
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	12 000	38 535
DETTE	73 139	96 045
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	132 220	82 546



Compte de résultat

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/09/13 au 31/12/13 4 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	34 960	9,40			34 960	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	337 054	90,58	41 278	100,00	295 776	716,54
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations	90	0,02			90	
Autres produits			1		-1	-100,00
Produits d'exploitation	372 104	100,00	41 279	100,00	330 825	801,44
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	65 036	17,48	31 924	77,34	33 112	103,72
Impôts et taxes	920	0,25			920	
Salaires et Traitements	192 243	51,66	72 205	174,92	120 038	166,25
Charges sociales	54 821	14,73	21 495	52,07	33 325	155,04
Amortissements et provisions	425	0,11			425	
Autres charges	725	0,19			725	NS
Charges d'exploitation	314 170	84,43	125 625	304,34	188 545	150,09
RESULTAT D'EXPLOITATION	57 934	15,57	-84 346	-204,34	142 280	-168,69
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	57 934	15,57	-84 346	-204,34	142 280	-168,69
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	355	0,10			355	
Résultat exceptionnel	-355	-0,10			-355	
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	57 579	15,47	-84 346	-204,34	141 925	-168,27

Comptes annuels

2014

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : IMPULSION 75

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014, dont le total est de 132 220 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 57 579 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/04/2015 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2014 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.

- * Matériel de bureau : 5 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'exercice en cours couvre une période de 12 mois du 1er janvier 2014 au 31 décembre 2014 ; il est comparé à l'exercice précédent d'une durée du 4 mois.

Autres éléments significatifs

Les subventions de l'exercice couvrent les charges affectées selon les conventions signées.

L'excédent dégagé ressort des ressources propres de l'association qui sont composées par :

- > les adhésions,
- > les prestations de services rendues par l'association dans ses domaines de compétence
- > les mécénats et aides reçus de bailleurs privés et la collecte d'une partie de la Taxe d'Apprentissage

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		1 083		1 300
Immobilisations financières				
Total		1 083		1 300
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		425		425
Immobilisations financières				
Total		425		425
ACTIF NET				875

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 30 872 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 000	10 000	
Autres	20 872	20 872	
Charges constatées d'avance			
Total	30 872	30 872	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Prestations de services FAE	10 000
Divers - produits à recevoir	20 208
Total	30 208

Les produits à recevoir sont déterminés en tenant compte de la date de versement de la subvention ou de l'aide et de la période à laquelle cette subvention ou aide se rapporte.

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				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	70 848		84 346	-13 498
Résultat de l'exercice	-84 346	141 925		57 579
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement		15 000		15 000
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	-13 498	156 925	84 346	59 081

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 73 139 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	6 500	6 500		
Dettes fiscales et sociales	54 639	54 639		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	12 000	12 000		
Total	73 139	73 139		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	5 300
Dettes provis. pr congés à payer	10 630
Charges sociales s/congés à payer	4 252
Total	20 182

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Subvention	12 000		
Total	12 000		

Les produits constatés d'avance sont déterminés en tenant compte de la date de versement de la subvention ou de l'aide et de la période à laquelle cette subvention ou aide se rapporte.

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		57 579
programme insertion	18 538	
Part du résultat sur gestion conventionnée	18 538	
Part du résultat sur gestion libre		76 117

Les ressources propres de l'association sont constituées de:

- cotisations
- subventions privées et mécénat
- prestations de services
- reversement de la taxe d'apprentissage

Autres informations





Audit • Conseil • Finance • Patrimoine

IMPULSION 75

**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2014
IMPULSION 75
16, boulevard Pasteur – 75015 PARIS
*Ce rapport contient 17 pages***



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2014

IMPULSION 75

16, boulevard Pasteur – 75015 Paris

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association IMPULSION 75, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

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 d'activité du Président et dans les documents qui sont présentés lors de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CACHAN, le 14 octobre 2015

Le commissaire aux comptes,
Audit Conseil Finance et Patrimoine

Fanny PINOT
Associée

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 300	425	875	
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 300	425	875	
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	10 000		10 000	
Autres créances	20 872		20 872	6 295
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	100 473		100 473	76 252
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	131 346		131 346	82 546
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	132 645	425	132 220	82 546

Bilan

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-13 498	70 848
RESULTAT DE L'EXERCICE	57 579	-84 346
Subventions d'investissement	15 000	
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	59 081	-13 498
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
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		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 500	
Dettes fiscales et sociales	54 639	57 510
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	12 000	38 535
DETTES	73 139	96 045
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	132 220	82 546

Compte de résultat

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/09/13 au 31/12/13 4 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	34 960	9,40			34 960	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	337 054	90,58	41 278	100,00	295 776	716,54
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations	90	0,02			90	
Autres produits			1		-1	-100,00
Produits d'exploitation	372 104	100,00	41 279	100,00	330 825	801,44
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	65 036	17,48	31 924	77,34	33 112	103,72
Impôts et taxes	920	0,25			920	
Salaires et Traitements	192 243	51,66	72 205	174,92	120 038	166,25
Charges sociales	54 821	14,73	21 495	52,07	33 325	155,04
Amortissements et provisions	425	0,11			425	
Autres charges	725	0,19			725	NS
Charges d'exploitation	314 170	84,43	125 625	304,34	188 545	150,09
RESULTAT D'EXPLOITATION	67 934	15,57	-84 346	-204,34	142 280	-168,69
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	67 934	15,57	-84 346	-204,34	142 280	-168,69
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	355	0,10			355	
Résultat exceptionnel	-355	-0,10			-355	
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	57 579	15,47	-84 346	-204,34	141 925	-168,27

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : IMPULSION 75

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014, dont le total est de 132 220 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 57 579 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/04/2015 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2014 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.

- * Matériel de bureau : 5 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'exercice en cours couvre une période de 12 mois du 1er janvier 2014 au 31 décembre 2014 ; il est comparé à l'exercice précédent d'une durée du 4 mois.

Autres éléments significatifs

Les subventions de l'exercice couvrent les charges affectées selon les conventions signées.

L'excédent dégagé ressort des ressources propres de l'association qui sont composées par :

- > les adhésions,
- > les prestations de services rendues par l'association dans ses domaines de compétence
- > les mécénats et aides reçus de bailleurs privés et la collecte d'une partie de la Taxe d'Apprentissage

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		1 083		1 300
Immobilisations financières				
Total		1 083		1 300
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		425		425
Immobilisations financières				
Total		425		425
ACTIF NET				875

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 30 872 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 000	10 000	
Autres	20 872	20 872	
Charges constatées d'avance			
Total	30 872	30 872	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Prestations de services FAE	10 000
Divers - produits à recevoir	20 208
Total	30 208

Les produits à recevoir sont déterminés en tenant compte de la date de versement de la subvention ou de l'aide et de la période à laquelle cette subvention ou aide se rapporte.

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				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	70 848		84 346	-13 498
Résultat de l'exercice	-84 346	141 925		57 579
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement		15 000		15 000
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	-13 498	156 925	84 346	59 081

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 73 139 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	6 500	6 500		
Dettes fiscales et sociales	54 639	54 639		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	12 000	12 000		
Total	73 139	73 139		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	5 300
Dettes provis. pr congés à payer	10 630
Charges sociales s/congés à payer	4 252
Total	20 182

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Subvention	12 000		
Total	12 000		

Les produits constatés d'avance sont déterminés en tenant compte de la date de versement de la subvention ou de l'aide et de la période à laquelle cette subvention ou aide se rapporte.

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		57 579
programme insertion	18 538	
Part du résultat sur gestion conventionnée	18 538	
Part du résultat sur gestion libre		76 117

Les ressources propres de l'association sont constituées de:

- cotisations
- subventions privées et mécénat
- prestations de services
- reversement de la taxe d'apprentissage

 Autres informations