

ASSO ZONE51

11 RUESTLEONARD

67600 SELESTAT

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Attestation de présentation des comptes

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 04/08/2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise ASSO ZONE 51 relatifs à l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 426 884 euros

Chiffre d'affaires : 574 602 euros

Résultat net comptable : 148 234 euros

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 COLMAR

Le 05/04/2017

Signature

Christophe DELAROQUE

Expert-comptable

Gérant

Etats financiers au 31/12/2016**Bilan**

Bilan Actif

		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 311	4 311		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	13 673	7 806	5 867	6 581
	Autres immobilisations corporelles	71 548	61 159	10 389	14 426
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		89 532	73 275	16 256	21 007
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	5 931		5 931	8 685
	Autres créances	41 974		41 974	86 188
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	336 561		336 561	157 184
	Charges constatées d'avance	26 162		26 162	64 193
	TOTAL (II)	410 628		410 628	316 251
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	500 160	73 275	426 884	337 258
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Détail de l' Actif

	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	16 256,16	3,81	21 006,85	6,23	(4 750,69)	-22,61
Concessions brevets et droits similaires						
205100 LOGICIELS	4 310,74	1,01	4 310,74	1,28		
280510 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	(4 310,74)	-1,01	(4 310,74)	-1,28		
Installations techniques, matériel et outillage	5 867,45	1,37	6 581,10	1,95	(713,65)	-10,84
215100 INSTALLATIONS COMPLEXES SPECIA	1 502,88	0,35	1 502,88	0,45		
215400 MATERIEL	9 974,23	2,34	13 026,66	3,86	(3 052,43)	-23,43
215700 AGENT AMENAGT MAT OUT IND	2 196,00	0,51	2 196,00	0,65		
281510 AMORTISSEMENT MATERIEL	(1 502,88)	-0,35	(1 502,88)	-0,45		
281540 AMORTISSEMENTS MATERIEL	(5 085,22)	-1,19	(7 643,60)	-2,27	2 558,38	33,47
281570 AMORTISSEMENTS MATERIEL ET AMENA	(1 217,56)	-0,29	(997,96)	-0,30	(219,60)	-22,00
Autres immobilisations corporelles	10 388,71	2,43	14 425,75	4,28	(4 037,04)	-27,98
218100 INSTALLATIONS, AGENTS, AMENAG	21 311,94	4,99	20 651,99	6,12	659,95	3,20
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	14 867,50	3,48	14 867,50	4,41		
218310 MATERIEL INFORMATIQUE	14 665,14	3,44	14 212,14	4,21	453,00	3,19
218320 MATERIEL TECHNIQUE	17 622,19	4,13	14 670,19	4,35	2 952,00	20,12
218400 MOBILIER	3 080,98	0,72	3 080,98	0,91		
218600 EMBALLAGES RECUPERABLES			5 930,12	1,76	(5 930,12)	-100,00
281810 AMORTIS. INSTALLATIONS, AGENTS, AMENAG	(19 078,55)	-4,47	(18 312,26)	-5,43	(766,29)	-4,18
281820 AMORTIS. MATERIEL DE TRANSPORT	(14 867,50)	-3,48	(13 967,19)	-4,14	(900,31)	-6,45
281831 AMORTISS. MAT INFORMATIQUE	(10 357,27)	-2,43	(9 858,92)	-2,92	(498,35)	-5,05
281832 AMORTISS. MATERIEL TECHNIQUE	(14 406,81)	-3,37	(12 204,32)	-3,62	(2 202,49)	-18,05
281840 AMORTISS. MOBILIER	(2 448,91)	-0,57	(2 088,83)	-0,62	(360,08)	-17,24
281860 AMORTISS. EMBALLAGES RECUP.			(2 555,65)	-0,76	2 555,65	100,00
TOTAL III - Actif Circulant NET	410 627,99	96,19	316 250,79	93,77	94 377,20	29,84
Créances usagers et comptes rattachés	5 931,31	1,39	8 685,01	2,58	(2 753,70)	-31,71
411000 USAGERS	5 931,31	1,39	8 685,01	2,58	(2 753,70)	-31,71
Autres créances	41 973,56	9,83	86 188,48	25,56	(44 214,92)	-51,30
441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	14 243,32	3,34	36 100,00	10,70	(21 856,68)	-60,54
442110 ETAT - CARRY BACK 2011			3 937,00	1,17	(3 937,00)	-100,00
444000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	10 274,00	2,41	7 885,00	2,34	2 389,00	30,30
445660 TVA DEDUCTIBLE S/B&S			3 568,93	1,06	(3 568,93)	-100,00
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	11 052,00	2,59	19 086,00	5,66	(8 034,00)	-42,09
445722 TVA COLLECTEE 10%			0,06		(0,06)	-100,00
445800 TVA A REGULARISER	4 064,00	0,95			4 064,00	
445830 REMBOURSEMENT DE TVA A DEMANDER			8 466,00	2,51	(8 466,00)	-100,00
445860 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	596,33	0,14	1 220,04	0,36	(623,71)	-51,12
468700 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR			4 590,42	1,36	(4 590,42)	-100,00
468711 COMPTE PAYPAL			128,22	0,04	(128,22)	-100,00
468712 COMPTE PAYPAL CRMA	389,65	0,09	1 025,75	0,30	(636,10)	-62,01
468713 COMPTE PAYPAL COMMUNICATION	1 354,26	0,32	181,06	0,05	1 173,20	647,96
Disponibilités	336 560,91	78,84	157 184,01	46,61	179 376,90	114,12
512300 CREDIT MUTUEL Z51	7 425,36	1,74	15 109,60	4,48	(7 684,24)	-50,86
512310 CM LIVRET Z51	1 636,51	0,38	113,98	0,03	1 522,53	N/S
512320 COMPTE DEPOT SUR LIVRET 49403	1 570,58	0,37	67,85	0,02	1 502,73	N/S
512510 CAISSE D'EPARGNE C/C	31 550,09	7,39	26 715,25	7,92	4 834,84	18,10
512520 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	59 375,64	13,91	58 953,80	17,48	421,84	0,72
512530 CAISSE D'EP. CSL ASSOCIATIS	234 388,06	54,91	51 634,47	15,31	182 753,59	353,94
530000 CAISSE	614,67	0,14	4 589,06	1,36	(3 974,39)	-86,61
Charges constatées d'avance	26 162,21	6,13	64 193,29	19,03	(38 031,08)	-59,24
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	26 162,21	6,13	64 193,29	19,03	(38 031,08)	-59,24

Détail de l' Actif

	01/01/2016 12		01/01/2015 12		Variations	
	31/12/2016	mois	31/12/2015	mois		%
TOTAL DU BILAN ACTIF	426 884,15	100,00	337 257,64	100,00	89 626,51	26,58

Bilan Passif

		31/12/2016	31/12/2015
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	196 626	172 677
	Résultat de l'exercice	148 234	23 949
	Total des fonds propres	344 860	196 626
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 668	6 059
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	3 668	6 059
	Total des fonds associatifs	348 528	202 685
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 120	1 120
	Total des provisions	1 120	1 120
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 575	77 580
	Dettes fiscales et sociales	23 448	28 172
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	814	368
	Produits constatés d'avance	16 400	27 333
	Total des dettes	77 236	133 453
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	426 884	337 258
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	148 233,61	23 949,48
	(1) Dont à moins d'un an	77 236	133 453
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	348 527,66	81,64	202 685,05	60,10	145 842,61	71,96
Total des fonds propres	344 859,78	80,79	196 626,17	58,30	148 233,61	75,39
Report à nouveau	196 626,17	46,06	172 676,69	51,20	23 949,48	13,87
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	196 626,17	46,06	172 676,69	51,20	23 949,48	13,87
Résultat	148 233,61	34,72	23 949,48	7,10	124 284,13	518,94
Total des autres fonds associatifs	3 667,88	0,86	6 058,88	1,80	(2 391,00)	-39,46
Subventions investissement	3 667,88	0,86	6 058,88	1,80	(2 391,00)	-39,46
131210 SUBV.INVEST.DEPARTMT CAMELEON	11 379,16	2,67	11 955,00	3,54	(575,84)	-4,82
139121 AMORTISS.SUBV.DEPART.CAMELEON	(7 711,28)	-1,81	(5 896,12)	-1,75	(1 815,16)	-30,79
TOTAL III - Total des Provisions	1 120,00	0,26	1 120,00	0,33		
Provisions pour charges	1 120,00	0,26	1 120,00	0,33		
153000 PROVISIONS POUR PENSIONS	1 120,00	0,26	1 120,00	0,33		
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	77 236,49	18,09	133 452,59	39,57	(56 216,10)	-42,12
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 574,62	8,57	77 579,95	23,00	(41 005,33)	-52,86
401000 FOURNISSEURS	30 036,00	7,04	65 951,40	19,56	(35 915,40)	-54,46
408100 FOURNISS FACT NON PARVENUES	6 538,62	1,53	11 628,55	3,45	(5 089,93)	-43,77
Dettes fiscales et sociales	23 448,29	5,49	28 172,14	8,35	(4 723,85)	-16,77
428200 DETTES PROV CONGES A PAYER	5 833,07	1,37	4 084,30	1,21	1 748,77	42,82
428600 PERSONNEL AUTRES CH.A PAYER			1 980,00	0,59	(1 980,00)	-100,00
431000 SECURITE SOCIALE	8 347,00	1,96	13 626,00	4,04	(5 279,00)	-38,74
437200 MUT EST	180,80	0,04			180,80	
437220 ANNECY	48,35	0,01			48,35	
437300 CAISSE DE RETRAITE ET PREVOYAN	2 862,00	0,67	4 467,00	1,32	(1 605,00)	-35,93
437500 CONGES SPECT ACLES	14,61				14,61	
437600 FNAS	332,58	0,08	437,00	0,13	(104,42)	-23,89
437810 TAXE D'APPRENTISSAGE	555,12	0,13	420,25	0,12	134,87	32,09
437820 AFDAS	3 080,98	0,72	1 406,70	0,42	1 674,28	119,02
437830 CMB	7,56		6,85		0,71	10,36
438200 CHARGES SOC CONGES A PAYER	1 474,07	0,35	1 263,41	0,37	210,66	16,67
438600 CHARGES SOCIALES - CH.A PAYER			396,00	0,12	(396,00)	-100,00
445200 TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	712,15	0,17	27,71	0,01	684,44	N/S
445711 TVA COLLECTEE 20%			56,73	0,02	(56,73)	-100,00
445720 TVA COLLECTEE 5,5%			0,19		(0,19)	-100,00
Autres dettes	813,58	0,19	367,50	0,11	446,08	121,38
418100 USAGERS, PRODUITS NON FACTURES	813,58	0,19	367,50	0,11	446,08	121,38
Produits constatés d'avance	16 400,00	3,84	27 333,00	8,10	(10 933,00)	-40,00
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16 400,00	3,84	27 333,00	8,10	(10 933,00)	-40,00
Total du passif	426 884,15	100,00	337 257,64	100,00	89 626,51	26,58

Etats financiers au 31/12/2016

Compte de résultat

Compte de Résultat

		31/12/2016	31/12/2015
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	179 519	147 700
	Prestations de services	395 083	320 977
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	443 202	444 359
	Dons	916	559
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	151	424
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	23 208	20 302
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 042 079	934 322
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	55 060	57 811
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	626 232	617 036
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 407	12 209
	Rémunération du personnel	131 181	141 692
	Charges sociales	31 791	37 582
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	9 784	13 776
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	37 622	28 862
	Total des charges d'exploitation	895 077	908 968
Charges financières	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	147 002	25 354
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 131	892
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 131	892
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	148 133	26 246
	Produits exceptionnels	3 972	2 391
	Charges exceptionnelles	2 651	4 687
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 321	(2 296)
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés	1 221	
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	1 047 182	937 605
	TOTAL DES CHARGES	898 949	913 656
	EXCEDENT ou DEFICIT	148 234	23 949
	PRODUITS	269 866	507 785
	Bénévolat	136 562	233 083
	Prestations en nature	133 304	274 702
	Dons en nature		
	CHARGES	269 866	507 785
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	133 304	274 702
	Personnel bénévole	136 562	233 083

Détail du compte de résultat

	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	1 042 078,86	100,00	934 322,28	100,00	107 756,58	11,53
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	179 518,94	17,23	147 699,50	15,81	31 819,44	21,54
707000 VENTES EPICERIE 5,5%	370,15	0,04	434,50	0,05	(64,35)	-14,81
707100 VENTES BUVETTE ET RESTAU 20%	135 511,91	13,00	108 986,39	11,66	26 525,52	24,34
707120 VENTES BUVETTES RESTAUR 5,5%			9,12		(9,12)	-100,00
707121 VENTES BUVETTES RESTAUR 10%	30 663,31	2,94	27 827,56	2,98	2 835,75	10,19
707200 VENTE T SHIRT, CD,... 20 %	12 025,92	1,15	10 441,93	1,12	1 583,99	15,17
707210 VTE T SHIRT CAMELEON CRMA exo	400,00	0,04			400,00	
707300 VTE MATERIEL AUTRES... 20	97,65	0,01			97,65	
707310 VTE GOBELETS AUTRES... exo	450,00	0,04			450,00	
Prestations de services	395 083,16	37,91	320 977,44	34,35	74 105,72	23,09
706000 PRESTATIONS DE SERVICES 20	22 250,00	2,14	22 250,00	2,38		
706200 LOCATIONS BOXES DE REPET EXO	7 474,00	0,72	7 575,50	0,81	(101,50)	-1,34
706210 FORMATIONS EXO	1 417,60	0,14	1 930,00	0,21	(512,40)	-26,55
706220 LOCATION GOBELETS 20%	76,00	0,01	889,63	0,10	(813,63)	-91,46
706320 AUTRES BILLET. (SALLES) 2,10%			16 515,91	1,77	(16 515,91)	-100,00
706350 BILLETTERIE FESTIVAL 5,5%	322 974,03	30,99	238 989,56	25,58	83 984,47	35,14
706360 COMPENS.BILLET.(VITACUL 5,5)	4 200,71	0,40	7 880,44	0,84	(3 679,73)	-46,69
706400 PRESTATIONS EXO	5 654,03	0,54			5 654,03	
706451 REFACTURATION FRAIS 20	6 468,16	0,62	1 566,74	0,17	4 901,42	312,84
706461 REFACTURATION FRAIS 5,5%	498,58	0,05	319,42	0,03	179,16	56,09
706470 REFACTURATION CRMA non fiscal	4 733,60	0,45	988,18	0,11	3 745,42	379,02
706480 REFACTURATION FRAIS (EXO)	369,79	0,04	10 617,55	1,14	(10 247,76)	-96,52
706501 VESTIAIRE 20%	914,25	0,09	454,51	0,05	459,74	101,15
706610 VENTE D'EMPLACEMENTS 20	17 975,41	1,72	11 000,00	1,18	6 975,41	63,41
706621 LOCATION GOBELETS 20	77,00	0,01			77,00	
Subventions d'exploitation	443 201,82	42,53	444 359,16	47,56	(1 157,34)	-0,26
741100 SUBVENTION DRAC	15 000,00	1,44	15 000,00	1,61		
742000 SUBVENTIONS REGIONALES	20 000,00	1,92	20 000,00	2,14		
742010 SUBVENTIONS REGIONALES AREA			4 500,00	0,48	(4 500,00)	-100,00
743000 SUBVENTIONS DEPARTEMENTALES	38 360,00	3,68	61 800,00	6,61	(23 440,00)	-37,93
744000 SUBVENTIONS COMMUNALES	290 789,89	27,90	210 200,00	22,50	80 589,89	38,34
744100 SUBV COMMUNAUTE DE COMMUNES	8 500,00	0,82	8 500,00	0,91		
744300 SUBVENTION VILLE DE STRASBOURG			12 000,00	1,28	(12 000,00)	-100,00
746100 SUBVENTIONS SACEM	5 833,33	0,56	6 000,00	0,64	(166,67)	-2,78
746200 SUBVENTIONS CNV	20 044,36	1,92	15 636,07	1,67	4 408,29	28,19
746300 SUBVENTIONS CNASEA	2 695,79	0,26	18 382,75	1,97	(15 686,96)	-85,34
746310 SUBVENTION AIDE EMBAUCHE	5 643,78	0,54			5 643,78	
746400 SUBVENTION ADEME			20 000,00	2,14	(20 000,00)	-100,00
746410 SUBVENTION ADMID			12 240,00	1,31	(12 240,00)	-100,00
747000 SUBVENTIONS D'ENTREPRISES	35 834,67	3,44	37 933,34	4,06	(2 098,67)	-5,53
747100 MECENAT	500,00	0,05	2 167,00	0,23	(1 667,00)	-76,93
Dons	916,05	0,09	559,41	0,06	356,64	63,75
754000 COLLECTES DONS TVA 5,5	916,05	0,09	559,41	0,06	356,64	63,75
Autres produits de gestion courante	150,98	0,01	424,43	0,05	(273,45)	-64,43
758000 PRODUITS DIVERS GEST COURANTE	150,98	0,01	424,43	0,05	(273,45)	-64,43
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	23 207,91	2,23	20 302,34	2,17	2 905,57	14,31
781500 REPRIS/PROV.RISQ.ET CHARGES			2 293,00	0,25	(2 293,00)	-100,00
791000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITAT	23 207,91	2,23	18 009,34	1,93	5 198,57	28,87
Total des charges de fonctionnement	895 076,58	85,89	908 968,34	97,29	(13 891,76)	-1,53
Achats	55 060,08	5,28	57 810,93	6,19	(2 750,85)	-4,76
607000 ACHATS DE MARCHANDISES gobelet			768,40	0,08	(768,40)	-100,00

Détail du compte de résultat

		01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
607100	ACHATS BUVETTE ET RESTAURATION	50 960,98	4,89	53 964,65	5,78	(3 003,67)	-5,57
607200	ACHATS MATERIEL T SHIRT, CD,...	4 099,10	0,39	3 077,88	0,33	1 021,22	33,18
Autres achats et charges externes		626 232,05	60,09	617 036,05	66,04	9 196,00	1,49
604000	ACHATS DE GROUPES	246 260,53	23,63	263 216,80	28,17	(16 956,27)	-6,44
604100	ACHATS PRESTATIONS	5 755,88	0,55	6 399,00	0,68	(643,12)	-10,05
606100	ACHATS FOURNIT NON STOCKABLES			123,58	0,01	(123,58)	-100,00
606110	FOURNITURES ELECTRICITE	3 555,69	0,34	4 670,29	0,50	(1 114,60)	-23,87
606140	FOURNITURES CARBURANT	442,25	0,04	797,58	0,09	(355,33)	-44,55
606150	FOURNITURES COMBUSTIBLES	84,00	0,01	65,00	0,01	19,00	29,23
606300	ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	8 148,75	0,78	4 150,74	0,44	3 998,01	96,32
606400	ACHATS FOURNITURES ADMINIST RAT	2 092,92	0,20	1 274,89	0,14	818,03	64,16
606500	ACHATS FOURNITURES HYGIENE			752,67	0,08	(752,67)	-100,00
611100	SECURITE	43 442,72	4,17	38 772,88	4,15	4 669,84	12,04
611200	SECOURS	4 891,25	0,47	4 271,50	0,46	619,75	14,51
611300	NETTOYAGE SALLE	1 164,30	0,11	966,75	0,10	197,55	20,43
611400	SANITAIRES	9 813,82	0,94	5 196,00	0,56	4 617,82	88,87
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	8 344,00	0,80	8 023,44	0,86	320,56	4,00
613500	LOCATIONS MOBILIERES	5 308,38	0,51	8 011,91	0,86	(2 703,53)	-33,74
613510	LOCATIONS MATERIEL SONO SCENE	99 317,58	9,53	131 781,55	14,10	(32 463,97)	-24,63
613512	LOCATION TPE	963,00	0,09	623,00	0,07	340,00	54,57
613520	LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT	4 292,37	0,41	4 384,24	0,47	(91,87)	-2,10
613550	LOCATION PHOTOCOPIEUR XEROX	2 607,68	0,25	2 607,83	0,28	(0,15)	-0,01
615500	ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERES	2 254,51	0,22	928,77	0,10	1 325,74	142,74
615510	ENTRETIEN MAT SONO	318,00	0,03			318,00	
615600	MAINTENANCE	1 122,32	0,11	991,98	0,11	130,34	13,14
616000	PRIMES D'ASSURANCE	6 647,04	0,64	7 798,90	0,83	(1 151,86)	-14,77
616100	ASSURANCES MULTIRISQUES	3 715,33	0,36	3 583,00	0,38	132,33	3,69
616300	ASSURANCES MATERIEL TRANSPORT	930,81	0,09	687,63	0,07	243,18	35,36
616700	ASSURANCE MATERIELS	361,80	0,03	375,80	0,04	(14,00)	-3,73
618100	DOCUMENTATION GENERALE	209,70	0,02	87,00	0,01	122,70	141,03
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE			34 302,32	3,67	(34 302,32)	-100,00
621600	PERSONNEL MIS A DISPOSITION	85 165,18	8,17			85 165,18	
622600	HONORAIRES	6 295,55	0,60	6 364,48	0,68	(68,93)	-1,08
623000	PUBLICITE			478,84	0,05	(478,84)	-100,00
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	6 629,55	0,64	20 105,12	2,15	(13 475,57)	-67,03
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	1 768,96	0,17			1 768,96	
623600	FRAIS D'IMPRESSION	9 252,58	0,89	7 748,08	0,83	1 504,50	19,42
623620	MATERIEL PROMOTIONNEL			486,98	0,05	(486,98)	-100,00
623650	REALISATION DVD, CD,...	370,00	0,04	660,00	0,07	(290,00)	-43,94
623660	SITE INTERNET	3 038,38	0,29	3 294,52	0,35	(256,14)	-7,77
623680	AUTRES COMMUNICATIONS	1 910,18	0,18	1 088,69	0,12	821,49	75,46
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS	366,76	0,04	171,14	0,02	195,62	114,30
625100	FRAIS DE DEPLACEMENTS	1 137,84	0,11	2 455,26	0,26	(1 317,42)	-53,66
625300	FRAIS D'HEBEEGEMENTS	16 398,59	1,57	13 770,26	1,47	2 628,33	19,09
625700	RECEPTIONS	28 987,32	2,78	22 750,63	2,43	6 236,69	27,41
626000	FRAIS POST AUX	941,14	0,09	986,70	0,11	(45,56)	-4,62
626100	FRAIS DE TELEPHONES	253,18	0,02	511,45	0,05	(258,27)	-50,50
626200	INTERNET	275,00	0,03	300,00	0,03	(25,00)	-8,33
626800	AUTRES FRAIS POST AUX ET DE TE	300,54	0,03			300,54	
627000	FRAIS BANCAIRES	813,67	0,08	834,85	0,09	(21,18)	-2,54
628100	COTISATIONS	283,00	0,03	184,00	0,02	99,00	53,80
Impôts, taxes, versements assimilés		3 407,06	0,33	12 209,42	1,31	(8 802,36)	-72,09
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	555,12	0,05	420,10	0,04	135,02	32,14
633300	FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	2 567,54	0,25	2 049,72	0,22	517,82	25,26
635800	TVA NON DEDUCTIBLE	284,40	0,03	773,29	0,08	(488,89)	-63,22
637800	TAXES DIVERSES			8 966,31	0,96	(8 966,31)	-100,00
Rémunération du personnel		131 180,93	12,59	141 691,77	15,17	(10 510,84)	-7,42
641100	SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISS	128 272,56	12,31	131 962,09	14,12	(3 689,53)	-2,80
641200	CONGES PAYES	1 748,77	0,17	(1 045,92)	-0,11	2 794,69	267,20

Détail du compte de résultat

		01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
641300	REMBOURSEMENT TRANSPORT SALARI	852,50	0,08	1 638,00	0,18	(785,50)	-47,95
641400	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	307,10	0,03	9 137,60	0,98	(8 830,50)	-96,64
Charges sociales		31 791,27	3,05	37 582,30	4,02	(5 791,03)	-15,41
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	18 070,29	1,73	18 558,15	1,99	(487,86)	-2,63
645200	COTISATION MUTUELLE MUTEST	415,84	0,04	415,84			
645310	COTISATIONS RETRAITE CADRES	2 560,57	0,25	3 788,64	0,41	(1 228,07)	-32,41
645320	COTISATIONS RETRAITE SALARIES	7 272,71	0,70	7 566,65	0,81	(293,94)	-3,88
645400	COTISATIONS AUX ASSEDIC	5 251,89	0,50	5 569,28	0,60	(317,39)	-5,70
645500	CONGES SPECTACLES	346,14	0,03	358,63	0,04	(12,49)	-3,48
645600	FNAS	1 573,55	0,15	1 649,61	0,18	(76,06)	-4,61
645700	FCAP			236,27	0,03	(236,27)	-100,00
645750	CHARGES SOCIALES S/CP	210,66	0,02	(409,40)	-0,04	620,06	151,46
645850	CHARGES SOCIALES A PAYER			396,00	0,04	(396,00)	-100,00
647500	MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	882,20	0,08	1 145,36	0,12	(263,16)	-22,98
647600	COTIS. CMB	40,71		6,85		33,86	494,31
647800	STAGES FORMATION PERFECTIONN			132,72	0,01	(132,72)	-100,00
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 724,71	0,26	6 468,54	0,69	(3 743,83)	-57,88
649000	CICE	(7 558,00)	-0,73	(7 885,00)	-0,84	327,00	4,15
Dotation aux amortissements		9 783,69	0,94	13 775,62	1,47	(3 991,93)	-28,98
681110	DOT. AMORT. SIMMOB. INCORP.	823,63	0,08	803,25	0,09	20,38	2,54
681120	DOT. AMORT. SIMMOB. CORPOR.	8 960,06	0,86	12 972,37	1,39	(4 012,31)	-30,93
Autres charges		37 621,50	3,61	28 862,25	3,09	8 759,25	30,35
651200	REDEVANCES SACEM	25 285,19	2,43	28 834,78	3,09	(3 549,59)	-12,31
651300	REDEVANCES CNV	11 547,38	1,11			11 547,38	
658000	CHARGES DIVERSES GEST COURANTE	788,93	0,08	27,47		761,46	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		147 002,28	14,11	25 353,94	2,71	121 648,34	479,80
RESULTAT FINANCIER		1 131,09	0,11	891,91	0,10	239,18	26,82
Intérêts et produits financiers		1 131,09	0,11	891,91	0,10	239,18	26,82
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 131,09	0,11	891,91	0,10	239,18	26,82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		148 133,37	14,22	26 245,85	2,81	121 887,52	464,41
Produits exceptionnels		3 972,16	0,38	2 391,00	0,26	1 581,16	66,13
772000	PDT SUR EX ANTERIEURS	1 581,16	0,15			1 581,16	
777121	QUOTE-PART SUBV. INV. DEPART.	2 391,00	0,23	2 391,00	0,26		
Charges exceptionnelles		2 650,92	0,25	4 687,37	0,50	(2 036,45)	-43,45
671800	AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST			2 891,63	0,31	(2 891,63)	-100,00
672000	Chrges excep. / ex. antérieur	100,00	0,01			100,00	
675100	VNC DES GOBELETS	2 550,92	0,24	1 795,74	0,19	755,18	42,05
Résultat exceptionnel		1 321,24	0,13	(2 296,37)	-0,25	3 617,61	157,54
Impôts sur les sociétés		1 221,00	0,12			1 221,00	
695000	IMPOTS SUR LES SOCIETES	1 221,00	0,12			1 221,00	
TOTAL DES PRODUITS		1 047 182,11	100,49	937 605,19	100,35	109 576,92	11,69
TOTAL DES CHARGES		898 948,50	86,26	913 655,71	97,79	(14 707,21)	-1,61
Résultat		148 233,61	14,22	23 949,48	2,56	124 284,13	518,94

Détail du compte de résultat

	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
Contribution en nature - Produits	269 865,67	25,90	507 784,91	54,35	(237 919,24)	-46,85
Bénévolat	136 561,91	13,10	233 082,73	24,95	(96 520,82)	-41,41
870000 BENEVOLAT	136 561,91	13,10	233 082,73	24,95	(96 520,82)	-41,41
Prestations en nature	133 303,76	12,79	274 702,18	29,40	(141 398,42)	-51,47
871000 PRESTATIONS EN NATURE	133 303,76	12,79	274 702,18	29,40	(141 398,42)	-51,47
Contribution en nature - Charges	269 865,67	25,90	507 784,91	54,35	(237 919,24)	-46,85
Mise à disposition gratuite biens et services	133 303,76	12,79	274 702,18	29,40	(141 398,42)	-51,47
861000 MISE A DISPOSITION GRAT BIENS	131 896,46	12,66	266 936,31	28,57	(135 039,85)	-50,59
861200 MISE A DISPOSITION DE MATERIEL	1 407,30	0,14	7 765,87	0,83	(6 358,57)	-81,88
Personnel bénévole	136 561,91	13,10	233 082,73	24,95	(96 520,82)	-41,41
864000 PERSONNEL BENEVOLE	136 561,91	13,10	233 082,73	24,95	(96 520,82)	-41,41

Etats financiers au 31/12/2016**ANNEXE**

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 426 884 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 047 182 euros et un total charges de 898 949 euros, dégageant ainsi un résultat de 148 234 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2016 et finit le 31/12/2016.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	4 311				4 311
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 311				4 311

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	16 726		1 330	4 382	13 673
	Instal, agencement, aménagement divers	20 652		660		21 312
	Matériel de transport	14 868				14 868
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	31 963		5 594	2 189	35 368
	Emballages récupérables et divers	5 930			5 930	
	Immobilisations grévées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	90 138		7 584	12 502	85 221

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					

TOTAL	94 449		7 584		12 502	89 532
--------------	---------------	--	--------------	--	---------------	---------------

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	4 311			4 311
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 311			4 311
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	10 144	2 044	4 382	7 806
	Autres instal., agencement, aménagement divers	18 312	766		19 079
	Matériel de transport	13 967	900		14 868
	Matériel de bureau, mobilier	24 152	5 250	2 189	27 213
	Emballages récupérables et divers	2 556	3 374	5 930	
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		69 132	12 335	12 502	68 965
TOTAL		73 442	12 335	12 502	73 275

Créances et Dettes

		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	5 931	5 931	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	10 274	10 274	
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 712	15 712	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	14 243	14 243	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 744	1 744	
	Charges constatées d'avance	26 162	26 162	
	TOTAL DES CREANCES	74 067	74 067	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	36 575	36 575		
	Personnel et comptes rattachés	5 833	5 833		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 903	16 903		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	712	712		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	814	814		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	16 400	16 400		
	TOTAL DES DETTES	77 236	77 236		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			26 162
Achats groupes manifestations 2016		26 162	
Photocopieur Xerox			
Online printers			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			26 162

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2016
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			16 400
Convention Kronenbourg 2017		7 600	
Convention Kronenbourg 2018		3 800	
Convention Dickely 2017		3 333	
Convention Dickely 2018		1 667	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			16 400

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	172 677	23 949		196 626
Résultat de l'exercice	23 949	149 455	23 949	149 455
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 059		2 391	3 668
Provisions réglementées				
TOTAL	202 685	173 404	26 340	349 749

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

de l'exercice clos le
31 décembre 2016

de l'association

ZONE 51
Centre de Ressources des Musiques Actuelles
11, rue Saint Léonard
67600 SELESTAT

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration et qui a pris effet à partir des comptes clos le 31 décembre 2016, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « ZONE 51 », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Nous avons été amenés à examiner la réalité et le rattachement à l'exercice des financements qui vous ont été accordés.

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. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 par le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Schiltigheim, le 06 avril 2017

Pour la société AUDITORIA,
Expertise Comptable
Christophe THIEBAUT,
Commissaire aux Comptes

 Auditoria
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 311	4 311		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	13 673	7 806	5 867	6 581
	Autres immobilisations corporelles	71 548	61 159	10 389	14 426
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	89 532	73 275	16 256	21 007
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	5 931		5 931	8 685
	Autres créances	41 974		41 974	86 188
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	336 561		336 561	157 184
	Charges constatées d'avance	26 162		26 162	64 193
	TOTAL (II)	410 628		410 628	316 251
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		500 160	73 275	426 884	337 258
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2016	31/12/2015
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	196 626	172 677
	Résultat de l'exercice	148 234	23 949
	Total des fonds propres	344 860	196 626
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 668	6 059
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	3 668	6 059
	Total des fonds associatifs	348 528	202 685
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 120	1 120
DETTES (1)	Total des provisions	1 120	1 120
DETTES (1)	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
DETTES (1)	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 575	77 580
	Dettes fiscales et sociales	23 448	28 172
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	814	368
	Produits constatés d'avance	16 400	27 333
	Total des dettes	77 236	133 453
	TOTAL PASSIF	426 884	337 258
ENGAGEMENTS DONNES	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	148 233,61	23 949,48
	(1) Dont à moins d'un an	77 236	133 453
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

		31/12/2016	31/12/2015
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	179 519	147 700
	Prestations de services	395 083	320 977
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	443 202	444 359
	Dons	916	559
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	151	424
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	23 208	20 302
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 042 079	934 322
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	55 060	57 811
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	626 232	617 036
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 407	12 209
	Rémunération du personnel	131 181	141 692
	Charges sociales	31 791	37 582
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	9 784	13 776
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	37 622	28 862
	Total des charges d'exploitation	895 077	908 968
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	147 002	25 354
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 131	892
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 131	892
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	148 133	26 246
	Produits exceptionnels	3 972	2 391
	Charges exceptionnelles	2 651	4 687
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 321	(2 296)
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés	1 221	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	1 047 182	937 605
	TOTAL DES CHARGES	898 949	913 656
	EXCEDENT ou DEFICIT	148 234	23 949
	PRODUITS	269 866	507 785
	Bénévolat	136 562	233 083
	Prestations en nature	133 304	274 702
	Dons en nature		
	CHARGES	269 866	507 785
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	133 304	274 702
	Personnel bénévole	136 562	233 083

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **426 884** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 047 182** euros et un total **charges** de **898 949** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **148 234** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 311					4 311
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 311					4 311
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	16 726		1 330		4 382	13 673
	Instal., agencement, aménagement divers	20 652		660			21 312
	Matériel de transport	14 868					14 868
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	31 963		5 594		2 189	35 368
	Emballages récupérables et divers	5 930				5 930	
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		90 138		7 584		12 502	85 220
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		94 449		7 584		12 502	89 532

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	4 311			4 311
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 311			4 311
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	10 144	2 044	4 382	7 806
	Autres instal., agencement, aménagement divers	18 312	766		19 079
	Matériel de transport	13 967	900		14 868
	Matériel de bureau, mobilier	24 152	5 250	2 189	27 213
	Emballages récupérables et divers	2 556	3 374	5 930	
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		69 132	12 335	12 502	68 965
TOTAL		73 442	12 335	12 502	73 275

Créances et Dettes

		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	5 931	5 931	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	10 274	10 274	
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 712	15 712	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	14 243	14 243	
	Groupe et associés	1 744	1 744	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	26 162	26 162	
	TOTAL DES CREANCES	74 067	74 067	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	36 575	36 575		
	Personnel et comptes rattachés	5 833	5 833		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 903	16 903		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	712	712		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	814	814		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	16 400	16 400		
	TOTAL DES DETTES	77 236	77 236		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			26 162
Achats groupes manifestations 2016		26 162	
Photocopieur Xerox			
Online printers			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			26 162

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2016
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			16 400
Convention Kronenbourg 2017		7 600	
Convention Kronenbourg 2018		3 800	
Convention Dickely 2017		3 333	
Convention Dickely 2018		1 667	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			16 400

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	172 677	23 949		196 626
Résultat de l'exercice	23 949	149 455	23 949	149 455
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 059		2 391	3 668
Provisions réglementées				
TOTAL	202 685	173 404	26 340	349 749

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Réunion de l'organe délibérant
relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2016

de l'association

ZONE 51
Centre de Ressources des Musiques Actuelles
11, rue Saint Léonard
67600 SELESTAT

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Schiltigheim, le 06 avril 2017

Pour la société AUDITORIA,
Christophe THIEBAUT,
Commissaire aux Comptes

