

## **CULTURE POUR TOUS**

### **PROJET DES COMPTES ANNUELS AU 30/09/2017**

**CULTURE POUR TOUS**

**PROJET DES COMPTES ANNUELS au 30/09/2017**

**4 allée du Textile**

**69120 VAULX-EN-VELIN**

**ROBERT OHAYON ET ASSOCIES**

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

73, COURS ALBERT THOMAS 69447 LYON CEDEX 03 – TEL : 04 72 10 68 80 – FAX : 04 78 27 14 85 – experts@rohayon.com

ROBERT OHAYON – CARINE MONTJOUVENT – CLOTILDE DEMEURE



 **Sommaire**

<b>1. COMPTES ANNUELS</b>	<b>2</b>
Bilan Association	3
Compte de résultat Association	5
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>6</b>
Bilan Association détaillé	7
Compte de résultat Association détaillé	11

PROJET DE BILAN



COMPTES ANNUELS


**Bilan Association**

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/17	Net au 31/12/16
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	629	629		
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>629</b>	<b>629</b>		
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				
Autres créances	24 359		24 359	34 867
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	40 273		40 273	38 031
Charges constatées d'avance	673		673	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>65 305</b>		<b>65 305</b>	<b>72 898</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>65 934</b>	<b>629</b>	<b>65 305</b>	<b>72 898</b>

## Bilan Association

	Net au 30/09/17	Net au 31/12/16
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	27 036	27 036
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles	7 207	7 273
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-25 047</b>	<b>-66</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>9 196</b>	<b>34 243</b>
Apports	2 222	4 722
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>	<b>2 222</b>	<b>4 722</b>
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>2 222</b>	<b>4 722</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
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	15 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 089	3 926
Dettes fiscales et sociales	19 848	22 692
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	14 950	7 315
<b>DETTES</b>	<b>53 887</b>	<b>33 933</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>65 305</b>	<b>72 898</b>

## Compte de résultat Association

	du 01/01/17 au 30/09/17 9 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	4 000	65
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	89 404	109 861
Reprises et Transferts de charge		30 011
Cotisations		14 055
Autres produits	13 790	8 691
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>107 194</b>	<b>162 683</b>
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	32 342	34 190
Impôts et taxes		
Salaires et Traitements	74 022	96 734
Charges sociales	25 877	30 972
Amortissements et provisions		210
Autres charges		644
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>132 241</b>	<b>162 749</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-25 047</b>	<b>-66</b>
Opérations faites en commun		
Produits financiers		
Charges financières		
<b>Résultat financier</b>		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-25 047</b>	<b>-66</b>
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
<b>Résultat exceptionnel</b>		
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-25 047</b>	<b>-66</b>
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total des produits</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
<b>Total des charges</b>		



Détail des comptes

## Bilan Association détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/17	Net au 31/12/16
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - Matériel de bureau	629.00		629.00	629.00
281830 - Amortis. matér.bureau et inform		629.00	-629.00	-629.00
	629.00	629.00		
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>629.00</b>	<b>629.00</b>		
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				
Autres créances				
421000 - Personnel - rémunérations dues				467.40
425000 - Personnel - avances et acompte	200.00		200.00	200.00
441110 - Subvention région à recevoir				29 200.00
441140 - Subvention Métropole à recevoir	1 250.00		1 250.00	5 000.00
441150 - SUBVENTION FONJEP A REC	3 800.00		3 800.00	
441160 - Subvention VDL personnes agÚ	3 000.00		3 000.00	
441700 - Subvention Saint IrÚnÚe Ó rece	9 000.00		9 000.00	
467110 - ASP emploi d'avenir à recevoir	3 000.00		3 000.00	
467200 - Mécénat à recevoir	4 108.92		4 108.92	
	24 358.92		24 358.92	34 867.40
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
512000 - Banque	39 711.88		39 711.88	37 469.64
512200 - Banque livret A	335.92		335.92	335.92
531000 - Caisse	225.00		225.00	225.00
	40 272.80		40 272.80	38 030.56
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatees d'avance	673.00		673.00	
	673.00		673.00	

## Bilan Association détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/17	Net au 31/12/16
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>65 304.72</b>		<b>65 304.72</b>	<b>72 897.96</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>65 933.72</b>	<b>629.00</b>	<b>65 304.72</b>	<b>72 897.96</b>

## Bilan Association détaillé

	Net au 30/09/17	Net au 31/12/16
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102201 - Fonds associatif	27 035.69	27 035.69
	27 035.69	27 035.69
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
106200 - Réserves disponibles	7 206.89	7 272.94
	7 206.89	7 272.94
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-25 047.08</b>	<b>-66.05</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>9 195.50</b>	<b>34 242.58</b>
Apports		
103400 - Apports avec droit de reprise RDI	2 222.16	4 722.18
	2 222.16	4 722.18
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>	<b>2 222.16</b>	<b>4 722.18</b>
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>2 222.16</b>	<b>4 722.18</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
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		
168100 - Autres emprunts	15 000.00	
	15 000.00	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - Fournisseurs	4 089.12	3 926.19
	4 089.12	3 926.19
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	4 980.82	
428110 - Notes de frais à payer		167.59
428200 - Provision congés payés	1 499.00	2 920.69
431000 - Dettes fiscales et sociales	8 611.00	9 945.00
437100 - Caisse de retraite	2 575.70	2 963.00
437310 - AG2R	561.42	318.00
438100 - Uniformation	900.00	1 776.16
438600 - Charges sur congés payés	720.00	1 241.57
448200 - Subvention Ville Rennes à reverser		3 360.00

## Bilan Association détaillé

	Net au 30/09/17	Net au 31/12/16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 847.94	22 692.01
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
487100 - Cotisations perçues d'avance		7 315.00
487200 - SUBVENTIONS PERCUES D'AVANCE	14 950.00	
	14 950.00	7 315.00
<b>DETTES</b>	<b>53 887.06</b>	<b>33 933.20</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>65 304.72</b>	<b>72 897.96</b>

## Compte de résultat Association détaillé

	du 01/01/17 au 30/09/17 9 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Var. rel. (%)
Ventes de marchandises					
Production vendue					
706110 - Ateliers écriture			65.00	0.05	-100.00
706200 - Autres recettes propres	4 000.00	4.28			
	4 000.00	4.28	65.00	0.05	NS
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
740100 - Subvention état	18 800.00	20.13	25 011.00	20.17	0.22
740200 - Subventions région	15 000.00	16.06	15 000.00	12.10	33.33
740210 - Subvention région SPPA			13 400.00	10.81	-100.00
740300 - Subvention département	3 000.00	3.21	4 250.00	3.43	-5.88
740400 - Subvention ville de Lyon -inserti	14 250.00	15.26	8 000.00	6.45	137.50
740401 - Sub ville Lyon - affaires sociales			4 000.00	3.23	-100.00
740402 - Sub ville de Lyon - égalité			3 000.00	2.42	-100.00
740403 - Sub Ville de Lyon - Personnes			4 000.00	3.23	-100.00
740405 - Subvention Métropole	11 250.00	12.04	5 000.00	4.03	200.00
740420 - Subventions Vaulx-en-Velin			1 000.00	0.81	-100.00
740430 - Subventions Saint-Priest	600.00	0.64	800.00	0.65	
740441 - Subvention Métropole			10 000.00	8.07	-100.00
740445 - Subvention RDI Choreia			16 400.00	13.23	-100.00
741000 - Partenariat privé	9 000.00	9.64			
742000 - Aides emploi d'avenir	10 593.84	11.34			
742100 - Aides service civique	6 910.00	7.40			
	89 403.84	95.72	109 861.00	88.61	8.51
Reprises et Transferts de charge					
791000 - Aides emploi d'avenir			19 042.84	15.36	-100.00
791100 - Aides service civique			10 968.29	8.85	-100.00
			30 011.13	24.21	-100.00
Cotisations					
756000 - Cotisations			14 055.00	11.34	-100.00
			14 055.00	11.34	-100.00
Autres produits					
758000 - Produits divers gestion courante	174.96	0.19	0.04		NS
758100 - Cotisations	13 615.00	14.58			
758200 - Partenariat privé			8 691.01	7.01	-100.00
	13 789.96	14.76	8 691.05	7.01	111.56
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>107 193.80</b>	<b>114.76</b>	<b>162 683.18</b>	<b>131.22</b>	<b>-12.15</b>
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					
604100 - Ateliers d'écriture	1 175.00	1.26			
604120 - Achats de places	297.00	0.32	32.00	0.03	NS
604200 - Honoraires formateurs	800.00	0.86	2 091.24	1.69	-48.99
606310 - Petit équipement	1 205.49	1.29	2 092.72	1.69	-23.19
606400 - Fournitures de bureau	308.85	0.33	2 347.83	1.89	-82.46
606410 - Photocopies extérieures	1 037.57	1.11	4 088.25	3.30	-66.16
613500 - Location véhicule	1 794.24	1.92	2 392.32	1.93	
615100 - Nettoyage des locaux	520.00	0.56	1 306.80	1.05	-46.94

## Compte de résultat Association détaillé

	du 01/01/17 au 30/09/17 9 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Var. rel. (%)
615110 - Dépanage informatique	189.60	0.20	418.80	0.34	-39.64
616100 - Assurances	2 019.10	2.16	2 702.94	2.18	-0.40
618100 - Documentation formation	51.40	0.06	34.10	0.03	100.98
623120 - Frais d'hébergement site interne	1 785.60	1.91	2 127.82	1.72	11.89
623130 - Développement site internet	12 585.48	13.47	5 484.00	4.42	205.99
623140 - Editions	1 326.00	1.42			
625100 - Frais de déplacements	2 257.99	2.42	1 881.63	1.52	60.00
625600 - Missions	126.60	0.14	696.82	0.56	-75.78
625700 - Réceptions	1 425.26	1.53	1 945.84	1.57	-2.34
626100 - Frais postaux	1 719.37	1.84	2 520.78	2.03	-9.06
626200 - Frais télécom	1 413.59	1.51	1 812.04	1.46	4.01
627500 - Services bancaires	303.76	0.33	213.79	0.17	89.44
	32 341.90	34.63	34 189.72	27.58	26.13
Impôts et taxes					
Salaires et Traitements					
641100 - Salaires	69 224.94	74.11	88 808.11	71.63	3.93
641200 - Provision congés payés	-1 421.69	-1.52	1 119.84	0.90	-269.27
641300 - Primes et gratifications	6 219.14	6.66			
641400 - Indemnités service civique			4 988.80	4.02	-100.00
641410 - Indemnités de transport			1 817.50	1.47	-100.00
	74 022.39	79.25	96 734.25	78.02	2.03
Charges sociales					
645100 - Cotisations à l'Urssaf	16 566.00	17.74	18 871.65	15.22	17.04
645300 - Cotisations aux caisses de retrait	5 317.77	5.69	6 630.30	5.35	6.94
645310 - Cotisations retraites (cadres)	1 510.55	1.62	2 000.93	1.61	0.66
645510 - Charges sur congés payés			521.23	0.42	-100.00
645700 - Médecine du travail	386.88	0.41	379.08	0.31	36.08
645800 - Charges sociales sur congés pa	-521.57	-0.56			
645900 - Uniformation	2 616.96	2.80	2 568.41	2.07	35.85
	25 876.59	27.70	30 971.60	24.98	11.40
Amortissements et provisions					
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.			209.66	0.17	-100.00
			209.66	0.17	-100.00
Autres charges					
658000 - Charges diverses gestion coura			644.00	0.52	-100.00
			644.00	0.52	-100.00
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>132 240.88</b>	<b>141.58</b>	<b>162 749.23</b>	<b>131.27</b>	<b>8.34</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-25 047.08</b>	<b>-26.82</b>	<b>-66.05</b>	<b>-0.05</b>	<b>NS</b>
Opérations faites en commun					
Produits financiers					
Charges financières					
<b>Résultat financier</b>					
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-25 047.08</b>	<b>-26.82</b>	<b>-66.05</b>	<b>-0.05</b>	<b>NS</b>
Produits exceptionnels					
Charges exceptionnelles					
<b>Résultat exceptionnel</b>					
Impôts sur les bénéfices					
Report des ressources non utilisées					
Engagements à réaliser					

## Compte de résultat Association détaillé

	du 01/01/17 au 30/09/17 9 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Var. rel. (%)
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-25 047.08</b>	<b>-26.82</b>	<b>-66.05</b>	<b>-0.05</b>	<b>NS</b>
Contribution volontaires en nature					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
<b>Total des produits</b>					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite					
Personnel bénévole					
<b>Total des charges</b>					