

# Association SEPT LIEUX

7 Rue Voltaire

59370 MONS BAROEUL

## COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

## Bilan Actif

		31/12/2014			Net
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	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	150,00		150,00		
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>150,00</b>		<b>150,00</b>	
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	21 799,43		21 799,43	
	Autres créances	3 277,85		3 277,85	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	8 412,51		8 412,51		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	427,60		427,60	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>33 917,39</b>		<b>33 917,39</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>34 067,39</b>		<b>34 067,39</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				150,00	
(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

31/12/2014

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 378,93	
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(3 269,54)	
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>(1 890,61)</b>	
	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			
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>(1 890,61)</b>		
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
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	3 296,18		
Dettes fiscales et sociales	18 078,49		
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	14 583,33		
<b>Total des dettes</b>	<b>35 958,00</b>		
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>34 067,39</b>		
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(3 269,54)	0,00	
(1) Dont à moins d'un an	35 958,00		
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

## Compte de Résultat

		31/12/2014	
		12 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	69 549,98	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	15 000,00	
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	53,84	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	6 297,77	
	Autres produits		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>90 901,59</b>		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	34 141,99	
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 082,56	
	Rémunération du personnel	46 185,49	
	Charges sociales	12 844,57	
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	22,35	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>94 276,96</b>		
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(3 375,37)</b>	
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	105,83	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>105,83</b>	
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>	<b>(3 269,54)</b>	
Produits financiers	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
	Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>91 007,42</b>	
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>94 276,96</b>	
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(3 269,54)</b>	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

## Détail de l' Actif

	01/01/2014 31/12/2014	12,00 mois		mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	150,00	0,44			150,00	
Autres immobilisations financières	150,00	0,44			150,00	
DEPOT DE GARANTIE	150,00	0,44			150,00	
TOTAL III - Actif Circulant NET	33 917,39	99,56			33 917,39	
Créances usagers et comptes rattachés	21 799,43	63,99			21 799,43	
Collectif clients débiteurs	21 799,43	63,99			21 799,43	
Autres créances	3 277,85	9,62			3 277,85	
IMPOT SUR LES SOCIÉTÉS	2 566,00	7,53			2 566,00	
TVA SUR FACTURE NON PARV	420,00	1,23			420,00	
CONSIGNE	0,60				0,60	
LEVE INTERDIT BANCAIRE	291,25	0,85			291,25	
Disponibilités	8 412,51	24,69			8 412,51	
CREDIT MUTUEL	7 962,52	23,37			7 962,52	
CREDIT MUTUEL LIVRET	33,09	0,10			33,09	
CAISSE	416,90	1,22			416,90	
Charges constatées d'avance	427,60	1,26			427,60	
CHARGES CONSTATEES AVANCE	427,60	1,26			427,60	
TOTAL DU BILAN ACTIF	34 067,39	100,00			34 067,39	

## Détail du Passif

	01/01/2014	12,00			
	31/12/2014	mois			
Total des fonds associatifs	(1 890,61)	-5,55			(1 890,61)
Total des fonds propres	(1 890,61)	-5,55			(1 890,61)
Fonds associatif sans droit de reprise	1 378,93	4,05			1 378,93
FONDSASSOCIATIFS	1 378,93	4,05			1 378,93
Résultat	(3 269,54)	-9,60			(3 269,54)
Total des autres fonds associatifs					
TOTAL III - Total des Provisions					
Total des Fonds dédiés					
TOTAL IV - Total des dettes	35 958,00	105,55			35 958,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 296,18	9,68			3 296,18
Collectif fournisseurs créditeurs	776,18	2,28			776,18
FOURNAFACTURESNONPARVENUES	2 520,00	7,40			2 520,00
Dettes fiscales et sociales	18 078,49	53,07			18 078,49
SALAIRESNETS	224,69	0,66			224,69
DETTESCONGESPAYES	3 020,92	8,87			3 020,92
URSSAF	5 317,32	15,61			5 317,32
AUDIENS	2 026,09	5,95			2 026,09
POLEEMPLOISPECTACLE	40,80	0,12			40,80
CONGESSPECTACLES	163,18	0,48			163,18
CMB	48,00	0,14			48,00
TAXEAPPRENTISSAGE	295,13	0,87			295,13
AFDAS	787,43	2,31			787,43
CHARGES SOCIALES S/CP	1 035,90	3,04			1 035,90
TVA A DECAISSER	1 582,00	4,64			1 582,00
TVA COLLECTEE 5.50%	36,49	0,11			36,49
TVA COLLECTEE 20%	3 500,54	10,28			3 500,54
Produits constatés d'avance	14 583,33	42,81			14 583,33
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	14 583,33	42,81			14 583,33
Total du passif	34 067,39	100,00			34 067,39

## Détail du compte de résultat

	01/01/2014 31/12/2014	12,00 mois	mois	Variations %
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>90 901,59</b>	<b>100,00</b>		<b>90 901,59</b>
Prestations de services	69 549,98	76,51		69 549,98
706000 PRESTATIONSDESERVICETTC	4 754,48	5,23		4 754,48
706100 PRESTATIONSDE SERVICE 20%	62 558,06	68,82		62 558,06
706105 PRESTATIONSDE SERVICE 5.50%	2 237,44	2,46		2 237,44
Subventions d'exploitation	15 000,00	16,50		15 000,00
740000 SUBVENTIONNORDACTIF	15 000,00	16,50		15 000,00
Autres produits de gestion courante	53,84	0,06		53,84
758000 PRODUITSGESTIONCOURANTE	53,84	0,06		53,84
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charg	6 297,77	6,93		6 297,77
791400 AIDE SALARIALE	6 297,77	6,93		6 297,77
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>94 276,96</b>	<b>103,71</b>		<b>94 276,96</b>
Autres achats et charges externes	34 141,99	37,56		34 141,99
606200 CARBURANT	59,57	0,07		59,57
606210 CARBURANTPRESTATIONS	195,10	0,21		195,10
606310 PETITMATERIELPRESTATIONS	7 094,32	7,80		7 094,32
606311 MATERIEL 7 LIEUX	856,51	0,94		856,51
606312 FOURNITURES D'ENTRETIEN	16,16	0,02		16,16
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 285,24	1,41		1 285,24
606410 FOURN. ADMIN SIT. PRESTATIONS	74,98	0,08		74,98
611000 SOUSTRAITANCE	1 203,90	1,32		1 203,90
611100 SOUSTRAITANCE PRESTATION	4 306,83	4,74		4 306,83
613200 LOCATION IMMOBILIERE	2 250,00	2,48		2 250,00
613500 LOCATION MATERIEL	106,74	0,12		106,74
613510 LOCATION MATERIEL PRESTATIONS	2 718,80	2,99		2 718,80
613700 LOCATION VEHICULE	312,29	0,34		312,29
613710 LOCATION VEHICULE PRESTATIONS	536,65	0,59		536,65
614000 CHARGES LOCATIVES	650,00	0,72		650,00
615600 MAINTENANCE	1 297,06	1,43		1 297,06
616000 ASSURANCE	125,03	0,14		125,03
622600 HONORAIRES	2 100,00	2,31		2 100,00
623100 AFFICHES PRESTATIONS	100,00	0,11		100,00
625000 DEPLACEMENT	386,13	0,42		386,13
625100 DEPLACEMENT PRESTATIONS	111,47	0,12		111,47
625110 FRAIS KILOMETRIQUES	5 364,46	5,90		5 364,46
625600 MISSION	789,10	0,87		789,10
625610 MISSION PRESTATION	1 360,06	1,50		1 360,06
626000 FRAIS POSTAUX	120,05	0,13		120,05
626100 TELEPHONE	60,03	0,07		60,03
627000 FRAIS BANCAIRE	106,51	0,12		106,51
628100 ADHESIONS	555,00	0,61		555,00
Impôts, taxes, versements assimilés	1 082,56	1,19		1 082,56
631200 TAXE APPRENTISSAGE	295,13	0,32		295,13
633300 FORMATION CONTINUE	787,43	0,87		787,43
Rémunération du personnel	46 185,49	50,81		46 185,49
641100 SALAIRES	40 038,75	44,05		40 038,75
641130 SALAIRES INTERMITTENTS	2 502,65	2,75		2 502,65
641200 CONGES PAYES	325,05	0,36		325,05
641210 PROVISION CONGES PAYES	3 020,92	3,32		3 020,92
641400 INDEMNITES	298,12	0,33		298,12
Charges sociales	12 844,57	14,13		12 844,57

## Détail du compte de résultat

		01/01/2014	12,00			Variations	%
		31/12/2014	mois		mois		
645100	URSSAF	8 589,13	9,45			8 589,13	
645300	RETRAITE	3 330,96	3,66			3 330,96	
645410	ASSEDIC	1 858,30	2,04			1 858,30	
645420	ASSEDICINTERMITTENTS	208,88	0,23			208,88	
645600	CONGESSPECTACLES	339,40	0,37			339,40	
645850	CHARGES SOC.S/CONGES PAYES	1 035,90	1,14			1 035,90	
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	48,00	0,05			48,00	
649000	CICE	(2 566,00)	-2,82			(2 566,00)	
Autres charges		22,35	0,02			22,35	
658000	CHARGES DIV GESTION COURANTE	22,35	0,02			22,35	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(3 375,37)	-3,71			(3 375,37)	
RESULTAT FINANCIER		105,83	0,12			105,83	
Intérêts et produits financiers		105,83	0,12			105,83	
765000	ESCOMPTE SOBTENUS	105,47	0,12			105,47	
767000	INTERETS LIVRET	0,36				0,36	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(3 269,54)	-3,60			(3 269,54)	
Résultat exceptionnel							
TOTAL DES PRODUITS		91 007,42	100,12			91 007,42	
TOTAL DES CHARGES		94 276,96	103,71			94 276,96	
Résultat		(3 269,54)	-3,60			(3 269,54)	
Contribution en nature - Produits							
Contribution en nature - Charges							

## 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 **34 067** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **91 007** euros et un total **charges** de **94 277** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-3 270** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2014** et finit le **31/12/2014**.

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.

## Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64
- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de **2 566** euros

Le CICE est utilisé pour améliorer le Besoin en Fonds de Roulement

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2014
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations grévées de droits					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			150,00		150,00
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>150,00</b>		<b>150,00</b>	
<b>TOTAL</b>			<b>150,00</b>		<b>150,00</b>	

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2014
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	<b>TOTAL</b>				

## 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		1 378,93		1 378,93
- 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				
Résultat de l'exercice			3 269,54	(3 269,54)
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				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>		<b>1 378,93</b>	<b>3 269,54</b>	<b>(1 890,61)</b>