



FONDATION SAINT IRENEE

6 avenue Adolphe Max
69321 LYON CEDEX 05

Etats financiers au 31/12/2015



 **Sommaire**

1. Comptes annuels	1
1.1. Bilan	2
1.2. Compte de résultat	4
1.3. Compte d'Emplois des Ressources 2015	5
1.4. Annexe	6
2. Détail des comptes	15
2.1. Bilan détaillé	16
2.2. Compte de résultat détaillé	18

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 131		10 131	
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	150		150	
Autres créances	670		670	450
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 900 000		1 900 000	1 400 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 365 027		2 365 027	2 520 814
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	4 275 978		4 275 978	3 921 264
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	4 275 978		4 275 978	3 921 264

Bilan

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 000 000	1 000 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	250 000	
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	562 828	
RESULTAT DE L'EXERCICE	21 505	812 828
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	1 834 333	1 812 828
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	1 187 295	397 229
FONDS DEDIES	1 187 295	397 229
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 229 702	1 630 696
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 995	52 864
Dettes fiscales et sociales	11 653	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		27 647
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 254 350	1 711 207
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	4 275 978	3 921 264

Compte de résultat

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 18/04/14 au 31/12/14 9 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	51 652	100,00	37 970	100,00	13 682	36,03
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits	2 891 338	NS	1 567 037	NS	1 324 302	84,51
Produits d'exploitation	2 942 990	NS	1 605 006	NS	1 337 984	83,36
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises	-10 131	-19,62			-10 131	
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	264 259	511,62	185 583	488,77	78 676	42,39
Impôts et taxes	1 119	2,17	1 841	4,85	-722	-39,20
Salaires et Traitements	42 709	82,69			42 709	
Charges sociales	16 827	32,58			16 827	
Amortissements et provisions						
Autres charges	1 935 429	NS	2 088 750	NS	-153 321	-7,34
Charges d'exploitation	2 250 212	NS	2 276 174	NS	-25 962	-1,14
RESULTAT D'EXPLOITATION	692 778	NS	-671 168	NS	1 363 945	-203,22
Opérations faites en commun						
Produits financiers	46 076	89,21	14 521	38,24	31 556	217,32
Charges financières						
Résultat financier	46 076	89,21	14 521	38,24	31 556	217,32
RESULTAT COURANT	738 854	NS	-656 647	NS	1 395 501	-212,52
Produits exceptionnels	72 717	140,78			72 717	
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	72 717	140,78			72 717	
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	397 229	769,05	1 866 704	NS	-1 469 475	-78,72
Engagements à réaliser	1 187 295	NS	397 229	NS	790 066	198,89
EXCEDENT OU DEFICIT	21 505	41,64	812 828	NS	-791 322	-97,35
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						

Compte d'Emplois des Ressources 2015

Fondation Saint IRENEE
Compte d'emploi des Ressources 2015

EMPLOIS	(1)	(3)	RESSOURCES	(2)	(4)
	Emplois de N = Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées		RESSOURCES collectées de N = Compte de résultat	Suivt des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
1- MISSIONS SOCIALES	1 973 346	1 973 346	REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE	2 971 415	2 971 415
1-1 Réalisées en France	1 973 346	1 973 346	1-1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	2 919 763	2 919 763
Actions réalisées directement	1 934 900	1 934 900	1-1 Dons et legs collectés	923 503	923 503
Versements à d'autres organismes agissant en France	38 446	38 446	Dons manuels non affectés	1 377 415	1 377 415
Accompagnement des projets			Legs et autres libéralités non affectés	-	-
1-2 Réalisées à l'étranger			Legs et autres libéralités affectés	618 845	618 845
Versements à un organisme central ou d'autres organismes			1-2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	51 652	51 652
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	205 168	205 168	Produits accessoires aux frais d'appel à la générosité du public	51 652	51 652
2-1 Frais d'appel à la générosité du public	202 042	202 042	Produits financiers		
Ratio Frais d'appel à la générosité du public / Total ressources collectées	7%				
2-2 Frais de recherche des autres fonds privés			2- AUTRES FONDS PRIVES		
2-3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			3- SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS		
2-4 Frais d'information et de communication	3 126	3 126			
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	27 324	27 324	4- AUTRES PRODUITS	90 369	
Frais de gestion	26 796	26 796	Produits financiers	46 076	
Frais divers	529	529	Produits exceptionnels	72 717	
Charges financières			Loyers		
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	2 205 838	2 205 838	I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	3 061 783	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS			II - REPRISES AUX PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	1 187 295		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	397 229	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	21 505		IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		790 066
TOTAL GENERAL	3 414 639		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V - Part des acquisitions d'immo brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public			TOTAL GENERAL	3 459 012	790 066
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	2 205 838	2 205 838	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		2 152 924
SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		52 914

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDATION SAINT IRENEE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de 4 275 978 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 21 505 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/02/2016 par les dirigeants de la Fondation.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2015 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, ainsi que le CRC 2008-12 concernant les méthodes d'élaboration et de présentation du Compte d'Emploi des Ressources (CER).

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.

Fonds Dédiés

La partie des ressources affectées par les donateurs qui n'a pas pu être utilisée à la clôture comptable conformément à l'engagement pris à leur égard, est inscrite en charges sous la rubrique « Engagements à réaliser sur dons ou legs affectés », en contrepartie d'un compte de passif « fonds dédiés sur dons ou legs affectés ».

L'utilisation ultérieure de ces ressources sera inscrite en produit des exercices futurs en « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs » par la contrepartie d'une diminution des postes de fonds dédiés correspondants.

Traitement des Legs et Donations

Les libéralités font l'objet d'un suivi comptable individualisé pendant toute la durée de leur réalisation. Il peut s'agir de donations, de droits d'auteurs, de donations simples, de donations temporaires d'usufruit, d'assurances-vie ou de legs (legs universel, legs à titre universel ou legs particulier).

Pour un legs, au fur et à mesure des encaissements et décaissements liés à la gestion temporaire de ces biens, les mouvements financiers correspondants sont enregistrés dans le compte 475 « legs et donations ». Lors de la réalisation définitive de chaque bien constituant l'actif successoral et après avoir enregistré l'ensemble des charges de réalisation, le produit net de charges est constaté en compte de résultat.

Au titre de l'exercice 2015, la Fondation Saint Irénée a comptabilisé en produits la réalisation d'un legs (Jean Bastaire) pour un montant de 618 845 €.

Règles et méthodes comptables

Le Compte Emploi Ressources

Le Compte Emplois Ressources (CER) présente le compte de résultats de l'association en regroupant les dépenses par finalités et les ressources par origines. Il traduit donc uniquement les flux financiers réalisés dans l'année.

Le tableau du CER est complété par une annexe qui définit des règles qui sont invariables d'un exercice à l'autre après avoir été définis par le conseil d'administration :

- définition des missions sociales,
- affectation éventuelles de frais communs aux différents emplois,
- affectation des ressources aux emplois,
- modèle économique de l'association,
- politique de réserves.

Définition des missions sociales

Les missions sociales de la Fondation Saint Irénée sont fixées par les statuts : "la Fondation Saint Irénée a pour but de soutenir le développement des oeuvres et actions d'intérêt général dans les domaines caritatif, social et éducatif d'une part, et dans les domaines de l'art, de la culture et de la communication d'autre part."

Affectations des frais communs aux Missions Sociales, aux Frais de collectes et aux Frais de fonctionnement

Les dépenses non imputables directement à l'une de ces catégories, sont ventilées de la manière suivante : 50 % en Missions Sociales au titre de l'accompagnement des projets soutenus par la Fondation, 40 % en frais de collecte et 10% en frais de fonctionnement.

Affectation des ressources aux emplois, spécialement des ressources collectées auprès du public.

Pour établir la colonne "Affectation par emploi des ressources collectées auprès du public" les principes suivants sont mis en oeuvre

- Les ressources sur lesquelles la Fondation a liberté d'affectation sont identifiées,
- En leur sein, la part des ressources issues de la générosité du public (dons, legs et autres libéralités) et des autres produits accessoires d'exploitation (ventes objets, etc...) sont identifiés,
- Des frais de gestion sont, au cas par cas, prélevés sur les collectes affectées issues de la générosité du public.

Le conseil d'administration de la Fondation maintient en 2015 la démarche appliquée en 2014. Cette dernière prévoit d'appliquer une retenue aux collectes affectées au titre des frais de gestion, de communication et d'accompagnement exposés par la Fondation au titre des projets directement concernés par ces mêmes collectes. Il est à noter également qu'un rattrapage de ces frais de gestion a été appliqué aux dons pour Lyon-Mossoul et le legs Jean Bastaire perçus en 2014, soit 72 717€ qui ont été passés en produits exceptionnels.

Modèle économique

Le modèle économique de la Fondation Saint Irénée repose exclusivement sur la perception des dons, libéralités ou legs qui sont ensuite utilisés pour le financement de projets présentés par des structures tierces.

Politique de réserves

Les principes qui prévalent à la constitution de réserves et de provisions de la Fondation relèvent de la sécurisation

- des liens de partenariats mis en place avec des associations pour leurs projets pluriannuels
- des missions en cours
- de l'association : la dotation nécessaire à sa bonne marche pour un montant de 1 000 000 € au 31/12/2015
les fonds indispensables à son bon fonctionnement pour un an: 250 000 € au 31/12/2015

Règles et méthodes comptables

En dehors des provisions obligatoires, les legs et dons exceptionnels lorsqu'ils ne relèvent pas de fonds dédiés, sont affectés par décision du Conseil d'Administration en fonction des besoins de l'association (par affectation de la donation ou legs, ou par affectation des résultats en fin d'année).

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 820 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	150	150	
Autres	670	670	
Charges constatées d'avance			
Total	820	820	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Banque - intérêts courus à recevoir	27 607
Total	27 607

Les frais de gestion perçus par la Fondation Saint Irénée qui s'élèvent à 5 % des fonds collectés ne sont enregistrés en produits en comptabilité que lors des versements auprès des bénéficiaires en une ou plusieurs fois.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 24 648 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	12 995	12 995		
Dettes fiscales et sociales	11 653	11 653		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	24 648	24 648		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Au 31 décembre 2015, la Fondation présente également un passif de 1 229 702 € qui correspond au montant restant à verser sur des projets votés par le conseil d'administration.

 Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	4 365
Dettes provis. pr congés à payer	1 148
Charges sociales s/congés à payer	391
Charges sociales - charges à payer	73
Formation continue cap	135
Total	6 113

Notes sur le compte de résultat

Effectifs

En 2015 la Fondation Saint Irénée a supporté deux salariés : l'un sur la période de janvier à décembre et l'autre de juin à décembre.

Autres Informations sur le compte de résultat

Dans le cadre de la gestion de trésorerie, des contrats de capitalisation ont été souscrits, pour un montant global de 1.9 millions d'euros. Au 31 décembre 2015, seuls les intérêts calculés sur les contrats dont le sous-jacent est garanti sont comptabilisés, ce qui représente 27 607€ de produits financiers à recevoir. Par ailleurs, il existe un produit latent de 2 727€.

Dans le cadre de la mise en œuvre du projet « Maison des toxicomanes » un bail a été conclu par la Fondation Saint Irénée à charge de mettre l'immeuble à disposition de la maison des toxicomanes. Par un conseil d'administration en date du 2 janvier 2015, il a été allouée une aide à l'association soutenue de 107 202 €. En conséquence, les huit ans de loyers payés pour 96 000 € ont été comptabilisés comme paiement de l'aide allouée dans la mesure où cette immeuble est à l'utilisation exclusive de cette association. Ce principe de paiement en nature de l'aide allouée a conduit la Fondation à ne pas constater de charges constatées d'avance dans la mesure où elle ne bénéficie d'aucun avantage économique futur.

Rémunération des commissaires aux comptes

Le montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels s'élève à 2 640 euros.

 **Autres informations****Engagements financiers**

Engagements donnés

Dans le cadre du projet "Maison des toxicomanes", la Fondation Saint Irénée a conclu un bail emphytéotique pour une durée de 20 ans selon les modalités financières suivantes:

- une redevance de 96 000€ payée par avance pour les huit premières années
- une redevance annuelle de 12 000€ sur les douze années suivantes.

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Marchandises	10 131,49		10 131,49	
37000000 - Stocks de marchandises	10 131,49		10 131,49	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	150,00		150,00	
41100000 - Clients	150,00		150,00	
Autres créances	670,00		670,00	450,00
40100000 - Fournisseurs	220,00		220,00	
46710000 - Divers débiteurs / créditeurs	450,00		450,00	450,00
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 900 000,00		1 900 000,00	1 400 000,00
50810000 - Contrat capitalisation	1 900 000,00		1 900 000,00	1 400 000,00
Disponibilités	2 365 026,65		2 365 026,65	2 520 813,82
51200010 - Société générale FSI	157 908,52		157 908,52	
51200020 - Sg livret st irénée	2 179 289,89		2 179 289,89	
51220000 - Societe generale				989 700,29
51235000 - Sg livret st irenee				1 524 080,16
51870000 - Banque - intérêts courus à recev	27 607,12		27 607,12	6 758,37
53000000 - Caisse	221,12		221,12	275,00
ACTIF CIRCULANT	4 275 978,14		4 275 978,14	3 921 263,82
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	4 275 978,14		4 275 978,14	3 921 263,82

Bilan détaillé

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 000 000,00	1 000 000,00
10220000 - Fonds statutaires - dot. fondation	1 000 000,00	1 000 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles	250 000,00	
10630000 - Reserves pr frais de fonctionnement	250 000,00	
Report à nouveau	562 827,65	
11000000 - Report a nouveau (solde créditeur)	562 827,65	
RESULTAT DE L'EXERCICE	21 505,38	812 827,65
FONDS PROPRES	1 834 333,03	1 812 827,65
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur autres ressources	1 187 294,90	397 229,23
19550000 - Fonds dédiés / dons affectés	460 595,65	226 450,00
19700000 - Fonds dédiés / legs affectés	726 699,25	170 779,23
FONDS DEDIES	1 187 294,90	397 229,23
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 229 702,03	1 630 695,75
41910000 - Projets engagés à payer	1 229 702,03	1 630 695,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 995,08	52 863,82
40100000 - Fournisseurs	8 630,08	39 274,82
40810000 - Factures non parvenues	4 365,00	13 589,00
Dettes fiscales et sociales	11 653,10	
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	1 148,29	
43110000 - Urssaf	7 950,92	
43720000 - Retraite salariés (arcco)	1 374,75	
43750000 - Prévoyance	232,71	
43788100 - Retraite art. 83	347,17	
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	390,67	
43860000 - Charges sociales - charges à payer	73,23	
44863300 - Formation continue cap	135,36	
Autres dettes		27 647,37
47500000 - Legs et donations en cours		27 647,37
DETTES	1 254 350,21	1 711 206,94
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	4 275 978,14	3 921 263,82

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 18/04/14 au 31/12/14 9 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	51 651,71	100,00	37 969,56	100,00	13 682,15	36,03
70880000 - Autres produits activités annexe	51 651,71	100,00	37 969,56	100,00	13 682,15	36,03
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits	2 891 338,22	NS	1 567 036,71	NS	1 324 301,51	84,51
75810000 - Dons manuels non affectés	923 503,00	NS	542 450,00	NS	381 053,00	70,25
75820000 - Dons manuels affectés	1 348 990,18	NS	1 023 075,51	NS	325 914,67	31,86
75860000 - Legs et donations affectés	618 845,04	NS	1 511,20	3,98	617 333,84	NS
Produits d'exploitation	2 942 989,93	NS	1 605 006,27	NS	1 337 983,66	83,36
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises	-10 131,49	-19,62			-10 131,49	
60370000 - Variat. stocks marchandises	-10 131,49	-19,62			-10 131,49	
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	264 259,02	511,62	185 583,07	488,77	78 675,95	42,39
60400000 - Achats / évènemnt - prods derivé	663,96	1,29	8 259,12	21,75	-7 595,16	-91,96
60410000 - Achats / évènemnt - loc salle	22 001,02	42,59	3 098,87	8,16	18 902,15	609,97
60415000 - Achats / évènemnt - loc mat techn	8 948,03	17,32	12 003,24	31,61	-3 055,21	-25,45
60420000 - Achats / évènemnt - communicati	18 829,50	36,45	12 207,31	32,15	6 622,19	54,25
60425000 - Achats / évènemnt - frais réceptio	79 187,85	153,31	1 286,11	3,39	77 901,74	NS
60430000 - Achats / évènemnt - transport & d	2 047,74	3,96	8 930,12	23,52	-6 882,38	-77,07
60440000 - Achats / frais de suivi de projet	3 934,17	7,62			3 934,17	
60630000 - Achats de petit équipement	4 861,41	9,41	1 706,88	4,50	3 154,53	184,81
60640000 - Achats fournitures administrative	1 524,45	2,95	857,18	2,26	667,27	77,84
61320000 - Locations immobilières	2 408,84	4,66	1 676,71	4,42	732,13	43,66
61351000 - Locations de materiel technique	3 000,00	5,81			3 000,00	
62110000 - Personnel detache - collecte			14 745,57	38,84	-14 745,57	-100,00
62111000 - Personnel detache - suivi projet			14 745,57	38,84	-14 745,57	-100,00
62260000 - Honoraires	15 208,68	29,44	15 234,00	40,12	-25,32	-0,17
62262000 - Honoraires conseil - collecte	36 120,00	69,93	23 880,00	62,89	12 240,00	51,26
62262100 - Honoraires conseil - suivi projet	36 120,00	69,93	23 880,00	62,89	12 240,00	51,26
62270000 - Frais d'actes et contentieux	50,00	0,10			50,00	
62340000 - Cadeaux à la clientèle	720,00	1,39			720,00	
62360000 - Communic. media mailing - colle	17 900,73	34,66	29 826,54	78,55	-11 925,81	-39,98
62361000 - Communicat. media institutionne	3 126,20	6,05	10 525,00	27,72	-7 398,80	-70,30
62510000 - Voyages et déplacements - fonct	1 344,90	2,60	997,83	2,63	347,07	34,78
62512000 - Voyages et déplacements - proje	179,08	0,35			179,08	
62570000 - Réceptions	461,10	0,89			461,10	
62600000 - Frais postaux	4 843,00	9,38	1 498,80	3,95	3 344,20	223,13
62610000 - Téléphone - internet	240,00	0,46	178,50	0,47	61,50	34,45
62780000 - Prestations de services bancaire	538,36	1,04	45,72	0,12	492,64	NS
Impôts et taxes	1 119,17	2,17	1 840,80	4,85	-721,63	-39,20
63110000 - Taxe sur les salaires	910,58	1,76			910,58	
63330000 - Formation continue	208,59	0,40	1 840,80	4,85	-1 632,21	-88,67
Salaires et Traitements	42 709,43	82,69			42 709,43	
64110000 - Salaires appointements commis	37 927,22	73,43			37 927,22	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 18/04/14 au 31/12/14 9 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64120000 - Congés payés	1 148,29	2,22			1 148,29	
64140000 - Indemnités et avantages divers s	1 460,00	2,83			1 460,00	
64141000 - Ind. et avantages divers non sou	2 173,92	4,21			2 173,92	
Charges sociales	16 827,18	32,58			16 827,18	
64510000 - Cotisations à l'urssaf	13 472,37	26,08			13 472,37	
64532000 - Cotisations arcco (salariés)	2 409,13	4,66			2 409,13	
64533000 - Cotisations prévoyance	555,01	1,07			555,01	
64580000 - Cotisations autres organism. soc	390,67	0,76			390,67	
Amortissements et provisions						
Autres charges	1 935 428,85	NS	2 088 750,00	NS	-153 321,15	-7,34
65700000 - Projets votés / legs&dons non aff	578 404,35	NS	796 850,00	NS	-218 445,65	-27,41
65710000 - Projets votés / legs&dons affecté	1 356 496,00	NS	1 291 900,00	NS	64 596,00	5,00
65800000 - Charges diverses gestion couran	528,50	1,02			528,50	
Charges d'exploitation	2 250 212,16	NS	2 276 173,87	NS	-25 961,71	-1,14
RESULTAT D'EXPLOITATION	692 777,77	NS	-671 167,60	NS	1 363 945,37	-203,22
Opérations faites en commun						
Produits financiers	46 076,46	89,21	14 520,59	38,24	31 555,87	217,32
76600000 - Gains de change	17,58	0,03			17,58	
76800000 - Autres produits financiers	46 058,88	89,17	14 520,59	38,24	31 538,29	217,20
Charges financières						
Résultat financier	46 076,46	89,21	14 520,59	38,24	31 555,87	217,32
RESULTAT COURANT	738 854,23	NS	-656 647,01	NS	1 395 501,24	-212,52
Produits exceptionnels	72 716,82	140,78			72 716,82	
77200000 - Produits des exercices antérieur	72 716,82	140,78			72 716,82	
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	72 716,82	140,78			72 716,82	
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	397 229,23	769,05	1 866 703,89	NS	-1 469 474,66	-78,72
78950000 - Rep. ress. non utilisées / dons af	226 450,00	438,42	1 388 435,86	NS	-1 161 985,86	-83,69
78970000 - Rep. ress. non utilisées / legs aff	170 779,23	330,64	478 268,03	NS	-307 488,80	-64,29
Engagements à réaliser	1 187 294,90	NS	397 229,23	NS	790 065,67	198,89
68950000 - Engments à réaliser / dons affect	460 595,65	891,73	226 450,00	596,40	234 145,65	103,40
68970000 - Engments à réaliser / legs affect	726 699,25	NS	170 779,23	449,78	555 920,02	325,52
EXCEDENT OU DEFICIT	21 505,38	41,64	812 827,65	NS	-791 322,27	-97,35
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						

PACTE

DES ENTREPRENEURS

FRANCE DÉFI. AVEC VOUS

En tant que membre de France Défi, premier groupement français d'experts-comptables indépendants, notre conception du métier est simple : **AGIR AUJOURD'HUI, RÉUSSIR DEMAIN.** Avec nos clients et pour nos clients.

Aujourd'hui, nous sommes partie prenante dans le développement quotidien de plus de 80 000 PME.

Voilà pourquoi, nous nous engageons avec force en promulguant **LE PACTE DES ENTREPRENEURS** pour construire et développer avec vous une relation de confiance et mener des projets conquérants.



PRÉPARER

TOUS VOS AVENIRS, PERSONNEL ET PROFESSIONNEL

Vous êtes une femme ou un homme avant d'être un entrepreneur. Pour relever vos défis, construire vos succès et réussir votre avenir, nous prenons quatre engagements :

- Être à vos côtés, de la création à la transmission de l'entreprise, avec une présence continue et le recours à des experts
- Contribuer à l'amélioration de votre stratégie professionnelle
- Adapter votre situation aux évolutions des réformes législatives
- Prendre en compte les événements de votre vie et vous délivrer un conseil indépendant et sur-mesure



ACCOMPAGNER

DÈS QUE C'EST NÉCESSAIRE

Votre vie de dirigeant est rythmée par des défis sans cesse différents et parfois complexes. Nous prenons quatre engagements :

- Vous donner accès à des outils de pilotage fonctionnels
- Rechercher les meilleures solutions financières et vous appuyer pour les négocier
- Favoriser vos intérêts auprès des administrations
- Analyser la situation de vos concurrents



CONSEILLER

POUR CROÎTRE DURABLEMENT

Une entreprise doit gagner de l'argent pour assurer son indépendance et sa pérennité. Nos quatre engagements vous permettent de renforcer vos performances pour réaliser tous vos défis :

- Anticiper les étapes clefs de votre entreprise en évaluant l'impact de chaque scénario
- Vous aider à arbitrer vos choix d'investissement
- Intégrer les dimensions sociales et environnementales et en faire vos nouveaux leviers de croissance
- Mesurer votre rentabilité et vous permettre de l'améliorer



TROUVER

VOS MARGES DE PROGRÈS

L'innovation est un moyen nécessaire pour mener avec succès chacun de vos défis. Nous croyons à l'innovation efficiente et nous prenons quatre engagements :

- Identifier les indicateurs de votre activité et définir les pistes d'optimisation
- Déployer des solutions humaines et techniques nouvelles
- Améliorer votre organisation administrative, juridique, sociale et fiscale
- Vous donner les moyens de mieux gérer votre trésorerie



ENTREtenir

UNE RELATION DE CONFIANCE

Vous êtes un entrepreneur, nous aussi. Nous partageons vos défis et vous pouvez compter sur la constance de nos engagements pour :

- Vous rencontrer afin d'aborder vos enjeux professionnels et personnels
- Vous restituer par écrit nos principaux entretiens et les prolonger par des actions appropriées
- Vous proposer un cadre d'intervention simple et clairement défini
- Vous donner accès à toutes les expertises des partenaires du groupement France Défi

AHA

EXPERTISES & CONSEILS

