

# COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

## BILAN ASSOCIATION

Exprimé en euros					
ACTIF	Exercice clos le 30/09/2017			Exercice clos le 30/09/2016	Variation
	Brut	Amort./Pro.	Net	Net	
<b>Actif immobilisé</b>					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	3 575	-1 903	1 672	378	1 294
Immobilisations financières					0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 575</b>	<b>-1 903</b>	<b>1 672</b>	<b>378</b>	<b>1 294</b>
<b>Actif circulant</b>					0
Stocks et en cours	340	-332	8	112	-104
Av et acomptes versés sur comm.					0
Créances :					0
Usagers et comptes rattachés	1 305		1 305	50 378	-49 073
Autres	25 347		25 347	3 831	21 516
Valeurs mobilières de placement	920		920	920	0
Disponibilités (autres que caisse)	114 040		114 040	33 201	80 839
Caisse	302		302	324	-22
<b>TOTAL (II)</b>	<b>142 254</b>	<b>-332</b>	<b>141 922</b>	<b>88 766</b>	<b>53 156</b>
Charges constatées d'avance (III)	2 726		2 726	3 490	-764
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>148 555</b>	<b>-2 235</b>	<b>146 320</b>	<b>92 634</b>	<b>53 686</b>

## BILAN ASSOCIATION (suite)

Exprimé en euros			
PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017	Exercice clos le 30/09/2016	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise	220 087	220 087	0
Ecarts de réévaluation			0
Réserves	162	162	0
Report à nouveau	-175 556	-175 784	228
Résultat de l'exercice	3 572	228	3 344
Autres fonds associatifs			0
Fonds associatifs avec droit de reprise			0
Apports			0
Legs et donations			0
Provisions réglementées			0
Droits des propriétaires (Commodat)			0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>48 265</b>	<b>44 693</b>	<b>3 572</b>
Provisions pour risques et charges		0	0
<b>TOTAL (II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
FONDS DEDIES			0
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources	15 724	0	15 724
<b>TOTAL (III)</b>	<b>15 724</b>	<b>0</b>	<b>15 724</b>
DETTES			0
Emprunts et dettes assimilées	1 000	0	1 000
Avances et acomptes reçus sur commandes			0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 047	528	519
Autres	37 056	24 912	12 144
Produits constatés d'avance	43 227	22 500	20 727
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>82 330</b>	<b>47 940</b>	<b>34 390</b>
Ecart de conversion passif (V) <span style="float: right;">arrondi</span>	1		0
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>146 320</b>	<b>92 633</b>	<b>53 686</b>

## Compte de résultat

Exprimé en euros		
COMPTE DE RESULTAT	Exercice clos le 30/09/2017	Exercice clos le 30/09/2016
Ventes de marchandises	0	0
Production vendue services	39 786	23 973
Chiffre d'affaires net	39 786	23 973
Production stockée		0
Subventions d'exploitation	98 218	120 676
Reprise sur amort. et prov., transfert de charges	16	0
Autres produits	89 039	133 355
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>227 059</b>	<b>278 004</b>
Achats de marchandises	0	24
Variations de stocks marchandises	0	10
Achats de matières premières et approvisionnements	6 615	8 069
Variations de stocks matières premières et autres approv.	120	0
Autres achats et charges externes	65 350	65 237
Impôts, taxes et versements assimilés	708	1 835
Salaires et traitements	93 479	133 891
Charges sociales	38 094	54 037
Dotations aux amortissements sur immobilisations	414	430
Dotations aux provisions pour risques et charges	0	87
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	15 724	
Autres charges	9	5 627
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>220 513</b>	<b>269 247</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>6 546</b>	<b>8 757</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Intérêts et charges assimilés		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placement		
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>6 546</b>	<b>8 757</b>

## Compte de résultat (suite)

Exprimé en euros		
COMPTE DE RESULTAT	Exercice clos le 30/09/2017	Exercice clos le 30/09/2016
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 067	4 715
Sur opérations en capital		
Reprises de provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>1 067</b>	<b>4 715</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		12 674
Sur opérations en capital		
Dotations except. sur amortissements et provisions		
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>12 674</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>1 067</b>	<b>-7 959</b>
Participation des salariés (IX)		
Impôt sur les bénéfices (X)	4 041	572
Contribution volontaire (XI)	-260 470	-177 475
Bénévolat (XII)	160 470	77 475
Mise à disposition gratuite de locaux (XIII)	100 000	100 000
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+XII+XIII)</b>	<b>488 596</b>	<b>460 194</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII +X+XI)</b>	<b>485 024</b>	<b>459 968</b>
<small>arrondi</small>		<small>2</small>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>3 572</b>	<b>228</b>

## Annexes

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2017, présente un total de bilan de 146 320 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat net de + 3 572 euros.

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

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1 octobre 2016 au 30 septembre 2017.

## Sommaire

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règles et méthodes comptables	p.7
Changements de méthode	p.7

### COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Etat des immobilisations	p.8
Etat des amortissements	p.8
Etat des provisions	p.9
Etat des créances	p.9
dont Charges constatées d'avance	p.10
dont Produits à recevoir	p.10
Etat des dettes	p.11
dont Produits constatés d'avance	p.11
dont Charges à payer	p.11
Produits et charges de Formations	p.12
Variation des fonds associatifs	p.12
Fonds dédiés	p.12
Résultat exceptionnel	p.12
Rémunération des dirigeants	p.13
Effectif salarié et volontaires en Service Civique	p.13
Engagements hors-bilan	p.13
Contributions volontaires	p.13

## Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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 continuité d'exploitation repose sur le budget prévisionnel établi par l'association. Les comptes de l'exercice clos au 30 septembre 2017 sont établis conformément aux règlements 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et 99.03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### ***Immobilisations incorporelles et corporelles***

Les immobilisations inscrites au bilan, utilisées par l'association se limitent à du matériel informatique : 5 ordinateurs, dont 2 achetés cette année, amortis chacun sur trois ans.

### ***Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement***

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence. Le bilan ne comprend pas d'immobilisations financières.

### ***Créances et Dettes***

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur de réalisation est inférieure à la valeur comptable.

### ***Changement de Méthode***

Les méthodes d'évaluation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent. Les regroupements de comptes sont conformes au plan comptable des Associations.

## Etat des immobilisations

Intitulé	Valeur brute (début d'exercice)	Augmentation		Diminution		Valeur brute (fin d'exercice)
		Ré-évaluation	Acquisition	Par virement	Par cession	
Immobilisations incorporelles						
Logiciels						
<b>TOTAL 1</b>						
Immobilisations corporelles						
Matériel de bureau et informatique	1 866		1709			3 575
<b>TOTAL 2</b>	1 866		1709			3 575
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS 1+2</b>	<b>1 866</b>		<b>1709</b>			<b>3 575</b>

## Etat des amortissements

Intitulé	Situation et mouvements de l'exercice				Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice		
	Valeur brute (début d'exercice)	Augmentation dotations	Diminutions sorties ou reprises	Valeur (fin d'exercice)	Amort linéaires	Amort dégressifs	Amort exceptionnels
Immobilisations incorporelles							
Logiciels							
<b>TOTAL 1</b>							
Immobilisations corporelles							
Mat bureau & informatique	1488	415		1903	415		
<b>TOTAL 2</b>	1488	415		1 903	415		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS 1+2</b>	<b>1488</b>	<b>415</b>		<b>1 903</b>	<b>415</b>		



## Etat des provisions

Provisions	Montant en début d'exercice	Augmentation Dotations	Diminution Reprises	Montant en fin de l'exercice
Provisions réglementées				
TOTAL				
Provisions pour risques				
Provisions pour litiges				0
TOTAL				0
Provisions pour charges à répartir				
Provisions pour dépréciation sur stocks	348		16	332
TOTAL	348		16	332
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>348</b>		<b>16</b>	<b>332</b>

dont dotations et reprises :		
d'exploitation		16
financières		
exceptionnelles		
<b>Total</b>		<b>16</b>

## Etat des créances

	Exprimé en euros		
	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances usagers	1 305	1 305	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	25 347	25 347	
Charges constatées d'avance	2 726	2 726	
<b>TOTAL</b>	<b>29 378</b>	<b>29 378</b>	

## Charges constatées d'avance

	Exprimé en euros	
	30/09/2017	30/09/2016
Cotisations	384	361
Location photocopieur	356	527
Assurances	261	260
Accès base média 4ème trim.	0	514
Médecine du travail 4ème trim.	90	162
Hébergement domaine	68	154
Contrat entretien chaudière	104	50
Cotisation Internationale	1 250	1 250
Téléphone	213	212
Frais de déplacement	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>2 726</b>	<b>3 490</b>

## Produits à recevoir

	Exprimé en euros	
	30/09/2017	30/09/2016
Compte 418000		
<b>TOTAL A</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Compte 468700 Produits à recevoir		
Fondation TOTAL pour ID concernant 2016/17 et 2017/18	6 000	
Crowdfunding Fondation ID KIDS	5 000	
Crowdfunding Fondation CAUX	500	
Crowdfunding Learning For Well Being	6 090	
<b>TOTAL B</b>	<b>17 590</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL A+B</b>	<b>17 590</b>	<b>0</b>

## Etat des dettes

Exprimé en euros			
	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses	1 000	1 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 047	1 047	
Personnel et comptes rattachés	3 570	3 570	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	12 696	12 696	
Impôts sur les bénéfices			
Groupe et associés	11 453	11 453	
Autres dettes = charges à payer	9 337	9 337	
Produits constatés d'avance	43 227	43 227	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>82 330</b>	<b>82 330</b>	

## Produits constatés d'avance

Exprimé en euros		
	30/09/2017	30/09/2016
Prorata subventions reçues pour l'exercice suivant	42 547	22 500
Location salle rue des Acacias	680	
<b>TOTAL</b>	<b>43 227</b>	<b>22 500</b>

## Charges à payer

Exprimé en euros		
	30/09/2017	30/09/2016
Formation professionnelle continue	349	483
Frais BNP	59	59
Honoraires pour traitement salaires	0	458
Honoraires des commissaires aux comptes	4 700	4 650
Impôt société sur location salle	2 100	322
Indemnités Service Civique	122	0
Cotisation Coordination Sud	299	290
Divers	0	287
Frais déplacements Strasbourg	1 708	0
arrondis		-2
<b>TOTAL</b>	<b>9 337</b>	<b>6 547</b>

La provision congés payés est incluse dans le tableau « état des dettes » (dans les lignes « personnel » et « sécurité sociale - organismes sociaux » pour un total de 3 920 €).

## Produits et charges Formations

Initiatives et Changement dispose d'un numéro de formateur selon la déclaration enregistrée sous le numéro 11 75 47578 75 auprès du Préfet de la Région d'Ile-de-France.

Exprimé en euros			
	ID	CATS	TOTAL
	30/09/2017	30/09/2017	30/09/2017
Apprentis d'Auteuil		5 300	5 300
<b>Total produits</b>	<b>0</b>	<b>5300</b>	<b>5300</b>
Charges			
<b>Total charges</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Variation des fonds associatifs

Exprimé en euros				
	30/09/2016	Augmentation	Diminution	30/09/2017
Fonds associatifs	220 087			220 087
Réserve statutaire	162			162
Report à nouveau	-175 785	228		-175 558
Résultat	228	3 572	228	3 572
Subventions d'investissement				
<b>TOTAL</b>	<b>44 692</b>	<b>3 800</b>	<b>228</b>	<b>48 263</b>

## Fonds dédiés

Exprimé en euros				
	Fonds à engager au 01/10/2016	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager au 30/09/2017
CATS INTERNATIONAL – Crowdfunding			15 724	15 724
<b>TOTAL</b>			<b>15 724</b>	<b>15 724</b>

## Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à 1 067 euros ; il est constitué des éléments suivants :

- + 843 € Solde d'un legs ancien.
- + 224 € Éléments divers

## Rémunération des dirigeants

Les dirigeants de l'association Initiatives et Changement sont tous bénévoles. Par conséquent, ils ne perçoivent pas de rémunération dans le cadre de leur mandat.

## Effectif salariés et volontaires en Service Civique

L'association a employé sur l'exercice en effectif équivalent temps plein 2,7 salariés ; et 11 volontaires du Service Civique ont travaillé 7 198 heures, soit 4 personnes en équivalent temps plein.

## Engagements hors-bilan

Engagements donnés : Néant

Engagements reçus : Néant

## Contributions volontaires

### Bénévolat :

Nombre de bénévoles : 72  
Nombre d'heures : 8 915 h  
Taux horaire : 18,00 €  
Total : **160 470 €**

### Mise à disposition de locaux :

Local	Superficie	Valorisation
Bureaux au 7 bis, rue des Acacias	305 m2	100 000 €