



*Initiatives et Changement*

# 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<br>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<br>30/09/2017 | Exercice clos le<br>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   | 15 724                         | 0                              | 15 724        |
| Sur autres ressources   |                                |                                | 0             |
| <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<br>30/09/2017 | Exercice clos le<br>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                             |
| Autres charges  | 9                              | 5 627                          |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>              | <b>204 789</b>                 | <b>269 247</b>                 |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                     | <b>22 270</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>22 270</b>                  | <b>8 757</b>                   |

## Compte de résultat (suite)

| Exprimé en euros                                   |                                |                                |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| COMPTE DE RESULTAT                                 | Exercice clos le<br>30/09/2017 | Exercice clos le<br>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                          | 15 724                         | 12 674                         |
| Sur opérations en capital                          |                                |                                |
| Dotations except. sur amortissements et provisions |                                |                                |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>        | <b>15 724</b>                  | <b>12 674</b>                  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>            | <b>-14 657</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 |
| 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.

### ***Legs***

En 2016, le versement du solde d'un legs accepté l'exercice précédent se monte à 54 €. A ce jour, aucun legs pour cet exercice n'est connu.

### ***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 :<br>d'exploitation<br>financières<br>exceptionnelles |  | 16        |
| <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 4èmr 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> |

## Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à -14 657 euros ; il est constitué des éléments suivants :

- - 15 724 € Engagements à réaliser sur CATS International. Ce montant correspond aux recettes sur le Crowdfunding non utilisées cette année, que nous devons légalement garder en « fonds dédiés » au Bilan pour les charges de CATS International de l'année prochaine.
- + 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 salarié 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 :**

| Donations temporaires d'usufruit | Valorisation du portefeuille   | Durée restant à courir                               |
|----------------------------------|--|--|
| Date de départ : 4 déc. 2013     | Non valorisé dans la mesure où la donation a pris fin le 4 déc. 2017 | Date de fin définitive : 4 déc. 2017, non renouvelée |

## 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 m <sup>2</sup> | 100 000 €    |