

CULTURE POUR TOUS

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2013

CULTURE POUR TOUS

COMPTES ANNUELS au 31/12/2013

20 rue Robert DESNOS

69120 VAULX-EN-VELIN

ROBERT OHAYON ET ASSOCIES

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

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

ROBERT OHAYON – CARINE MONTJOUVENT – CLOTILDE DEMEURE

 **Sommaire**

Attestation d'Expert Comptable	1
1. COMPTES ANNUELS	2
Bilan Association	3
Compte de résultat Association	5
2. Détail des comptes	6
Bilan Association détaillé	7
Compte de résultat Association détaillé	11

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société ASS CULTURE POUR TOUS relatifs à l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 3 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	59 033
Chiffre d'affaires	15 133
Résultat net comptable (Bénéfice)	1 696

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LYON
Le 28/02/2014

Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS


Bilan Association

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
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				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	13 069,88		13 069,88	8 936,00
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	45 963,25		45 963,25	46 316,60
Charges constatées d'avance				1 220,39
ACTIF CIRCULANT	59 033,13		59 033,13	56 472,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	59 033,13		59 033,13	56 472,99

Bilan Association

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 422,24	15 422,24
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles	6 149,75	4 764,76
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 695,72	1 384,99
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	23 267,71	21 571,99
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	12 000,00	12 000,00
Provisions pour charges	3 000,00	4 611,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 000,00	16 611,00
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 280,00	2 280,00
Dettes fiscales et sociales	11 385,42	10 565,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	7 100,00	5 445,00
DETTES	20 765,42	18 290,00
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	59 033,13	56 472,99

Compte de résultat Association

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	15 133,04	7 599,17
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	76 407,67	91 293,34
Reprises et Transferts de charge	1 611,00	
Cotisations		
Autres produits	12 503,88	9 305,92
Produits d'exploitation	105 655,59	108 198,43
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	25 115,87	23 971,08
Impôts et taxes		
Salaires et Traitements	58 229,58	60 117,23
Charges sociales	20 883,39	18 281,91
Amortissements et provisions		4 611,00
Autres charges	0,14	
Charges d'exploitation	104 228,98	106 981,22
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 426,61	1 217,21
Opérations faites en commun		
Produits financiers	269,11	167,78
Charges financières		
Résultat financier	269,11	167,78
RESULTAT COURANT	1 695,72	1 384,99
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	1 695,72	1 384,99
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		

Détail des comptes

Bilan Association détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
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				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
425000 - Personnel - avances et acompte	200,00		200,00	
431700 - Urssaf zfu a regulariser	2 883,88		2 883,88	
441110 - Subvention region a recevoir	7 500,00		7 500,00	7 500,00
448100 - Taxe sur les salaires	236,00		236,00	236,00
467100 - Recettes formation a recevoir	1 050,00		1 050,00	
467200 - Mecenat a recevoir	1 200,00		1 200,00	1 200,00
	13 069,88		13 069,88	8 936,00
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
512000 - Banque	31 308,36		31 308,36	
512100 - Banque				25 930,82
512200 - Banque livret a	14 654,89		14 654,89	20 385,78
	45 963,25		45 963,25	46 316,60
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatees d'avance				1 220,39
				1 220,39
ACTIF CIRCULANT	59 033,13		59 033,13	56 472,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				

 Bilan Association détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
TOTAL DE L'ACTIF	59 033,13		59 033,13	56 472,99

Bilan Association détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
101300 - Capital souscrit-appelé, versé	15 422,24	15 422,24
	15 422,24	15 422,24
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
106200 - Réserves disponibles	6 149,75	4 764,76
	6 149,75	4 764,76
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 695,72	1 384,99
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	23 267,71	21 571,99
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
151800 - Provision pour risques	12 000,00	12 000,00
	12 000,00	12 000,00
Provisions pour charges		
158100 - Provision pour charges	3 000,00	4 611,00
	3 000,00	4 611,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 000,00	16 611,00
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 - Factures a recevoir	2 280,00	2 280,00
	2 280,00	2 280,00
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Provision congés payés	2 614,55	1 773,00
431000 - Dettes fiscales et sociales	5 794,00	6 648,00
437100 - Caisse de retraite	1 853,00	1 450,00
437310 - Ag2r	61,67	
438100 - Uniformalion	296,97	
438600 - Charges sur congés payés	765,23	694,00
	11 385,42	10 565,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		

Bilan Association détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
487100 - Produits constatés d'avance	7 100,00	5 445,00
	7 100,00	5 445,00
DETTES	20 765,42	18 290,00
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	59 033,13	56 472,99

Compte de résultat Association détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue		
706100 - Formation	13 095,00	7 360,00
706200 - Autres recettes propres	2 038,04	
708100 - Autres recettes propres		239,17
	15 133,04	7 599,17
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
740100 - Subvention etat	18 000,00	18 000,00
740200 - Subventions region	15 000,00	15 000,00
740300 - Subvention departement	15 000,00	15 000,00
740400 - Subvention ville de lyon -insertion	10 000,00	28 800,00
740401 - Sub ville lyon - affaires sociales	12 000,00	
740402 - Sub ville de lyon - égalité	1 000,00	
740420 - Subventions vaulx-en-velin	1 000,00	
740430 - Subventions saint-priest	800,00	
741000 - Partenariat prive	3 150,00	2 900,00
742000 - Aides a l'emploi	457,67	11 593,34
	76 407,67	91 293,34
Reprises et Transferts de charge		
781500 - Repris.s/provis.risques & charges	1 611,00	
	1 611,00	
Cotisations		
Autres produits		
758000 - Produits divers gestion courante	2 883,88	0,92
758100 - Cotisations	9 620,00	9 305,00
	12 503,88	9 305,92
Produits d'exploitation	105 655,59	108 198,43
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes		
604100 - Prestations de service	6 194,27	
604120 - Honoraires formateurs		3 393,49
604200 - Spectacles expositions		376,00
606310 - Petit equipement		634,72
606400 - Fournitures de bureau	1 289,75	837,79
606410 - Photocopies exterieures	2 973,89	1 795,67
611100 - Deménagement		691,00
613500 - Location vehicule	2 343,00	2 000,61
615100 - Nettoyage des locaux		880,00
616100 - Assurances	1 220,39	1 211,38
618100 - Documentation formation	39,98	308,79
623120 - Frais de site internet	705,64	4 153,62
625100 - Frais de deplacement	2 039,19	2 223,55
625600 - Missions	453,37	305,70
625700 - Receptions	2 578,29	739,45
625720 - Receptions formations		1 477,72
626100 - Frais postaux	2 215,88	651,64

Compte de résultat Association détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois
626200 - Frais telecom	2 898,04	2 089,70
627500 - Services bancaires	114,18	119,25
628100 - Charges diverses	50,00	81,00
	25 115,87	23 971,08
Impôts et taxes		
Salaires et Traitements		
641100 - Salaires	53 921,53	54 180,94
641120 - Salaires formateurs		3 864,29
641200 - Provision congés payés	841,55	170,00
641400 - Indemnités de stage		951,00
641420 - Indemnités de stage formateurs	589,50	951,00
641450 - Indemnité de licenciement	2 877,00	
	58 229,58	60 117,23
Charges sociales		
645100 - Cotisations à l'urssaf	15 459,46	
645300 - Cotisations aux caisses de retraite	4 390,20	
645310 - Cotisations retraites (cadres)	179,65	
645500 - Charges sociales		18 228,91
645700 - Médecine du travail	215,88	
645800 - Charges sociales sur congés payés	71,23	53,00
645900 - Uniformation	566,97	
	20 883,39	18 281,91
Amortissements et provisions		
681530 - Dotation aux provisions pour charge		4 611,00
		4 611,00
Autres charges		
658000 - Charges diverses gestion courante	0,14	
	0,14	
Charges d'exploitation	104 228,98	106 981,22
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 426,61	1 217,21
Opérations faites en commun		
Produits financiers		
764100 - Intérêts compte livret	269,11	167,78
	269,11	167,78
Charges financières		
Résultat financier	269,11	167,78
RESULTAT COURANT	1 695,72	1 384,99
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	1 695,72	1 384,99
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		

Compte de résultat Association détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois
Total des produits		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
Total des charges		