

**Jean Paul MARTIN**  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris  
178 Bd Haussmann – 75008 PARIS



**ASSOCIATION POUR L'ACTION SOCIALE CULTURELLE ET  
SPORTIVE  
DU MINISTERE DE LA CULTURE**

*Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901.*

**182, rue Saint Honoré  
75001 PARIS**

**RAPPORT SUR LES COMPTES SOCIAUX  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

Jean Paul MARTIN  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris



**ASSOCIATION POUR L'ACTION SOCIALE CULTURELLE ET SPORTIVE  
DU MINISTERE DE LA CULTURE**

*Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901.*

182, rue Saint Honoré 75001 PARIS

**RAPPORT SUR LES COMPTES SOCIAUX**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée des membres de l'association, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de **l'Association pour l'Action Sociale Culturelle et Sportive du Ministère de la Culture**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- la justification de nos appréciations
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par l'organe d'administration.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I. Opinion sur les comptes annuels**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, ou au moyen d'autres méthodes de sélection les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collectés, sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont au regard des règles et principes comptables français réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 225-235 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation n'appellent pas de commentaires particuliers.



### **III. Vérifications spécifiques**

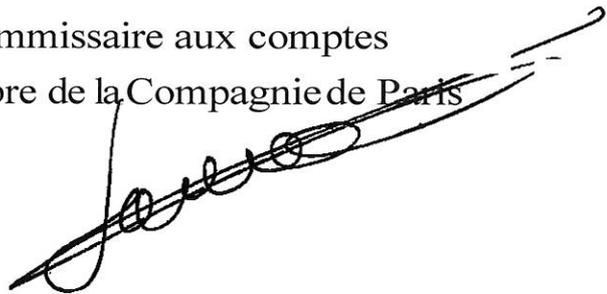
J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de l'organe d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

A Paris le 31 mars 2017

Jean Paul MARTIN

Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie de Paris

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jean Paul Martin', is written over the printed name and title. The signature is stylized and somewhat cursive.

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 – LOGICIELS	5 624,04		5 624,04	5 624,04
28050000 – AMORT.LOGICIELS		5 624,04	-5 624,04	-5 624,04
	5 624,04	5 624,04		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outillage				
21510000 – MATERIEL D'ACTIVITES	6 860,21		6 860,21	6 860,21
28151000 – AMORT.MATERIEL D'ACTIVITE		6 860,21	-6 860,21	-6 860,21
	6 860,21	6 860,21		
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – INSTAL./AGENC.DIVERS	1 026,97		1 026,97	1 026,97
21830000 – MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	893,40		893,40	2 986,40
21840000 – MOBILIER	15 457,20		15 457,20	15 457,20
28181000 – AMORT.AGENCEMT INSTAL.		1 026,97	-1 026,97	-1 026,97
28183000 – AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.		893,40	-893,40	-2 986,40
28184000 – AMORT.MOBILIER		13 622,88	-13 622,88	-12 419,60
	17 377,57	15 543,25	1 834,32	3 037,60
Immobilisations financières				
Prêts				
27480000 – PRETS SOCIAUX	237 462,29		237 462,29	286 143,54
	237 462,29		237 462,29	286 143,54
ACTIF IMMOBILISE	267 324,11	28 027,50	239 296,61	289 181,14
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 – FOURN.ACPTES S/COMMANDES	2 380,00		2 380,00	6 712,70
	2 380,00		2 380,00	6 712,70
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 – ADHERENTS	795,00		795,00	1 023,75
	795,00		795,00	1 023,75
Autres créances				
42500000 – AVANCE ACPTTE AU PERSONNEL				500,00
43870000 – ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	1 777,35		1 777,35	
46712000 – BILLETS PARCS DE LOISIRS	21 797,85		21 797,85	25 714,00
46713000 – BILLETS ACTIVITES SPORTIVES	110 804,00		110 804,00	67 160,00
46714000 – BILLETS CINEMA	6 315,70		6 315,70	5 848,20
	140 694,90		140 694,90	99 222,20
Divers				
Disponibilités				
51120000 – CHEQUES A ENCAISSER	18 808,65		18 808,65	16 110,77
51121000 – CHEQUES VACANCES A ENCAISSE	750,00		750,00	510,00
51200000 – BRED BANQUE POPULAIRE	317 768,12		317 768,12	249 202,20
51210000 – COMPTE A TERME OPTIPLUS 1	25 000,00		25 000,00	
51211000 – COMPTE A TERME OPTIPLUS 2	25 000,00		25 000,00	
51230000 – CAISSE DEPOTS CONSIGNAT.	424 901,50		424 901,50	509 093,38
53000000 – CAISSE	1 510,48		1 510,48	4 329,27
	813 738,75		813 738,75	779 245,62
ACTIF CIRCULANT	957 608,65		957 608,65	886 204,27
Charges constatées d'avance				
48600000 – CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	63 158,33		63 158,33	19 432,82

**Bilan détaillé**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
COMPTES DE REGULARISATION	63 158,33		63 158,33	19 432,82
	63 158,33		63 158,33	19 432,82
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 288 091,09</b>	<b>28 027,50</b>	<b>1 260 063,59</b>	<b>1 194 818,23</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>PASSIF</b>		
<b>Report à nouveau</b>		
11000000 – REPORT A NOUVEAU	860 323,96	846 335,85
	860 323,96	846 335,85
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	-57 038,64	13 988,11
<b>FONDS PROPRES</b>	803 285,32	860 323,96
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
15180000 – PROVISIONS S/PRETS	34 708,80	37 509,82
	34 708,80	37 509,82
<b>Provisions pour charges</b>		
15300000 – PROVISIONS RETRAITE	61 282,00	56 798,00
	61 282,00	56 798,00
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	95 990,80	94 307,82
<b>FONDS DEBIES</b>		
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Découverts et concours bancaires</b>		
51860000 – INTERETS COURUS A PAYER	157,00	157,00
	157,00	157,00
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>	157,00	157,00
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
40100000 – FOURNISSEURS	19 552,86	2 258,45
40810000 – FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	223 234,00	117 403,00
	242 786,86	119 661,45
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
42820000 – CONGES A PAYER	3 135,00	2 084,00
43110000 – URSSAF	36 008,00	34 776,00
43711000 – OREPA		8 825,00
43712000 – AG2R (RETRAITE+PREV+SANTE)	16 450,85	5 945,00
43713000 – GAN PREVOYANCE	319,76	317,00
43820000 – ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	1 568,00	1 042,00
43860000 – ORG.SOC. CHARGES A PAYER	15 391,00	15 391,00
44711000 – TAXE SUR LES SALAIRES	6 106,00	3 689,00
44713000 – FORMATION CONTINUE	5 261,00	4 865,00
	84 239,61	76 934,00
<b>Autres dettes</b>		
46860000 – DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY		85,00
		85,00
<b>DETTES</b>	327 183,47	196 837,45
<b>Produits constatés d'avance</b>		
48700000 – PROD.CONSTATES D'AVANCE	33 604,00	43 349,00
	33 604,00	43 349,00
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	33 604,00	43 349,00
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 260 063,59</b>	<b>1 194 818,23</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Production vendue</b>						
70620000 – FRAIS INSCRIPTION	47 712,00	2,52	46 498,00	2,53	1 214,00	2,61
70630050 – MAXICOURS			261,00	0,01	-261,00	-100,00
70630099 – BONS D'ACHATS CHQ CADEAUX	29 326,00	1,55	24 090,00	1,31	5 236,00	21,74
70630100 – BONS D'ACHATS KYRIELLES			12 880,00	0,70	-12 880,00	-100,00
70630700 – BONS D'ACHATS THEMAE	6 000,00	0,32	6 000,00	0,33		
70631000 – BILLETTERIE CINEMA	114 885,00	6,08	90 115,00	4,91	24 770,00	27,49
70632000 – PARCS DE LOISIRS	56 198,00	2,97	52 622,00	2,87	3 576,00	6,80
70633000 – CLUBS DE SPORTS	108 978,00	5,76	136 356,00	7,43	-27 378,00	-20,08
70640000 – BILLETTERIE SPECTACLES	47 051,15	2,49	44 158,08	2,41	2 893,07	6,55
70650000 – PARTICIPATIONS VOYAGES ET SEJ	400 716,14	21,19	352 385,06	19,19	48 331,08	13,72
70650103 – RECETTES BIBLIOTHEQUES	1 111,50	0,06	1 352,00	0,07	-240,50	-17,79
70650105 – PARTICIPATIONS ATELIERS	1 456,00	0,08	562,00	0,03	894,00	159,07
70660000 – PARTICIPATIONS EXPO.	15 946,00	0,84	6 138,00	0,33	9 808,00	159,79
70670000 – BILLETTERIE SALON	2 500,00	0,13	2 430,00	0,13	70,00	2,88
70680000 – BILLETTERIE NON SUBV.	1 282,00	0,07	1 205,00	0,07	77,00	6,39
70880000 – PARTICIPATIONS STAGES	1 175,00	0,06	2 263,00	0,12	-1 088,00	-48,08
	834 336,79	44,12	779 315,14	42,44	55 021,65	7,06
<b>Subventions d'exploitation</b>						
74111000 – SUBVENTION MINISTERE	1 056 750,00	55,88	1 056 750,00	57,56		
	1 056 750,00	55,88	1 056 750,00	57,56		
<b>Reprises et Transferts de charge</b>						
78151000 – REP/PROV.POUR PRETS	5 743,06	0,30	4 910,88	0,27	832,18	16,95
78174000 – REP/PROV.DEPREC.CREANCES			698,00	0,04	-698,00	-100,00
79100000 – TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.	1 080,75	0,06	467,00	0,03	613,75	131,42
	6 823,81	0,36	6 075,88	0,33	747,93	12,31
<b>Produits d'exploitation</b>	1 897 910,60	100,36	1 842 141,02	100,33	55 769,58	3,03
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>						
60400050 – FRAIS PROJECTION DE FILM	601,35	0,03	461,18	0,03	140,17	30,39
60400095 – FRAIS MANIFESTATIONS DIVERSE	34 650,28	1,83	18 841,42	1,03	15 808,86	83,90
60400501 – FRAIS MOBILE HOME	57 673,00	3,05	46 622,50	2,54	11 050,50	23,70
60400800 – BIBLIOTHEQUE DU PERSONNEL	36 816,16	1,95	32 803,69	1,79	4 012,47	12,23
60401000 – FRAIS NOEL PARIS/PROVINCE	102 647,50	5,43	114 906,84	6,26	-12 259,34	-10,67
60405000 – FRAIS COURS CULTUELS ET SPOR	11 414,62	0,60	10 893,68	0,59	520,94	4,78
60410000 – BILLETTERIE CINEMA	168 583,50	8,91	130 555,33	7,11	38 028,17	29,13
60411000 – BONS D'ACHATS KYRIELLES			12 916,00	0,70	-12 916,00	-100,00
60412000 – BONS D'ACHATS CHQ CADEAUX C	60 840,00	3,22	26 176,00	1,43	34 664,00	132,43
60412050 – MAXICOURS			324,00	0,02	-324,00	-100,00
60414000 – BONS D'ACHATS THEMAE	8 500,00	0,45	8 500,00	0,46		
60415200 – PISCINE DES HALLES	4 326,00	0,23	3 696,00	0,20	630,00	17,05
60420000 – BILLETS PARCS DE LOISIRS	76 612,05	4,05	72 317,10	3,94	4 294,95	5,94
60430000 – BILLETS CLUB DE SPORTS	114 810,00	6,07	144 155,00	7,85	-29 345,00	-20,36
60440000 – BILLETTERIE SPECTACLES	66 757,18	3,53	64 320,10	3,50	2 437,08	3,79
60445000 – BILLETTERIE SALON	4 500,00	0,24	4 425,00	0,24	75,00	1,69
60450000 – FRAIS VOYAGES ET SEJOURS	621 399,57	32,86	573 649,64	31,24	47 749,93	8,32
60630000 – FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	367,74	0,02	35,08		332,66	948,29
60640000 – FOURNIT.ADMINISTRATIVES	936,25	0,05	1 555,76	0,08	-619,51	-39,82
61560000 – MAINTENANCE	5 384,90	0,28	5 227,18	0,28	157,72	3,02
61610000 – PRIMES D'ASSURANCES	5 579,08	0,30	5 584,57	0,30	-5,49	-0,10
61810000 – DOCUMENTATION GENERALE	1 322,18	0,07	1 176,58	0,06	145,60	12,37
62140000 – MISE A DISPOSIT.PERSONNEL	106 750,00	5,64	106 750,00	5,81		
62261000 – HONORAIRES COMPTABLE	16 704,00	0,88	16 560,00	0,90	144,00	0,87

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62262000 – HONORAIRES COMMIS.COMPTES	6 474,00	0,34	6 450,00	0,35	24,00	0,37
62263000 – HONORAIRES JURIDIQUES	4 000,00	0,21	4 000,00	0,22		
62270000 – FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	50,00		50,00			
62340000 – CADEAUX	162,00	0,01			162,00	
62360000 – CATALOGUES ET IMPRIMES	558,00	0,03	84,00		474,00	564,29
62570000 – RECEPTIONS	405,35	0,02	55,06		350,29	636,20
62630000 – AFFRANCHISSEMENTS	565,04	0,03	669,56	0,04	-104,52	-15,61
62780000 – SERVICES BANCAIRES	1 064,98	0,06	1 099,88	0,06	-34,90	-3,17
62800000 – FRAIS DIVERS	207,25	0,01	91,00		116,25	127,75
62810000 – COTISATIONS	6 687,00	0,35	6 436,00	0,35	251,00	3,90
	1 527 348,98	80,77	1 421 388,15	77,41	105 960,83	7,45
<b>Impôts et taxes</b>						
63110000 – TAXE SUR SALAIRES	6 106,00	0,32	4 326,00	0,24	1 780,00	41,15
63180000 – REDEVANCE LOCATIVE	1 477,67	0,08	1 478,00	0,08	-0,33	-0,02
63330000 – TAXE FORMATION PROF.CONT.	5 261,00	0,28	4 865,00	0,26	396,00	8,14
	12 844,67	0,68	10 669,00	0,58	2 175,67	20,39
<b>Salaires et Traitements</b>						
64110000 – SALAIRES BRUTS	269 063,10	14,23	258 379,47	14,07	10 683,63	4,13
64120000 – CONGES PAYES	1 051,00	0,06	-1 792,00	-0,10	2 843,00	-158,65
64130000 – GRATIFICATIONS STAGIAIRES			1 067,04	0,06	-1 067,04	-100,00
64141000 – INDEMNITES DE TRANSPORT	2 401,20	0,13	3 837,12	0,21	-1 435,92	-37,42
	272 515,30	14,41	261 491,63	14,24	11 023,67	4,22
<b>Charges sociales</b>						
64510000 – COTISATIONS A L'URSSAF	71 549,67	3,78	67 177,47	3,66	4 372,20	6,51
64520000 – COTISATIONS MUTUELLE	20 616,96	1,09	20 310,36	1,11	306,60	1,51
64531000 – COTISATIONS ARRCO	21 574,17	1,14	20 627,35	1,12	946,82	4,59
64532000 – COTISATIONS AGIRC	601,84	0,03	594,12	0,03	7,72	1,30
64533000 – COTISATIONS PREVOYANCE	1 839,28	0,10	922,24	0,05	917,04	99,44
64540000 – COTISATIONS ASSEDIC	11 477,71	0,61	11 110,60	0,61	367,11	3,30
64551000 – CHARGES SOC.CONGES PAYES	526,00	0,03	-896,00	-0,05	1 422,00	-158,71
	128 185,63	6,78	119 846,14	6,53	8 339,49	6,96
<b>Amortissements et provisions</b>						
68112000 – DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	1 203,28	0,06	1 203,28	0,07		
68151000 – PROVISIONS SUR PRETS	2 942,04	0,16	3 658,47	0,20	-716,43	-19,58
68151500 – DOT.PROV.POUR CHARGES	4 484,00	0,24	7 234,00	0,39	-2 750,00	-38,01
	8 629,32	0,46	12 095,75	0,66	-3 466,43	-28,66
<b>Autres charges</b>						
65160000 – DROITS D'AUTEURS	1 200,47	0,06	679,45	0,04	521,02	76,68
65440000 – PERTES S/CR.IRRECOUV.ANTE			698,00	0,04	-698,00	-100,00
	1 200,47	0,06	1 377,45	0,08	-176,98	-12,85
<b>Charges d'exploitation</b>	1 950 724,37	103,15	1 826 868,12	99,50	123 856,25	6,78
RESULTAT D'EXPLOITATION	-52 813,77	-2,79	15 272,90	0,83	-68 086,67	-445,80
<b>Résultat financier</b>						
RESULTAT COURANT	-52 813,77	-2,79	15 272,90	0,83	-68 086,67	-445,80
<b>Produits exceptionnels</b>						
77180000 – AUTRES PROD.EXCEP.GESTION	5,60		90,63		-85,03	-93,82
78751000 – REP/PROV.RISQUES EXCEPT.			10 777,34	0,59	-10 777,34	-100,00
	5,60		10 867,97	0,59	-10 862,37	-99,95
<b>Charges exceptionnelles</b>						
67120000 – PENALITES ET AMENDES	60,00				60,00	
67140000 – CREANCES IRREC.S/EXER.ANT			10 777,34	0,59	-10 777,34	-100,00
67180000 – AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	1,63		25,42		-23,79	-93,59

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
67200000 -- CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT	4 168,84	0,22	1 350,00	0,07	2 818,84	208,80
	4 230,47	0,22	12 152,76	0,66	-7 922,29	-65,19
Résultat exceptionnel	-4 224,87	-0,22	-1 284,79	-0,07	-2 940,08	228,84
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-57 038,64</b>	<b>-3,02</b>	<b>13 988,11</b>	<b>0,76</b>	<b>-71 026,75</b>	<b>-507,77</b>

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : A.A.S.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 1 260 064 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 57 039 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

### Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Matériel technique : 5 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- \* Matériel de bureau & informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Règles et méthodes comptables

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

#### CONVENTION D'OCCUPATION PRECAIRE ET REVOCABLE DU DOMAINE PRIVE DE L'ETAT

L'association a signé le 3 août 2015 avec le Ministère de la Culture une convention d'occupation précaire et révocable du domaine privé de l'Etat. Cette convention est consentie pour une durée de 3 ans à compter du 1er septembre 2015.

Le Ministère de la Culture met à la disposition de l'A.A.S. des locaux situés au 182 rue Saint-Honoré d'une superficie de 475 m2 comprenant une bibliothèque, une salle association, des bureaux, un bureau de permanence, des salles d'activités et des réserves. Cette convention est consentie et acceptée moyennant le paiement d'une redevance de 1481 € valeur 2016. Cette redevance sera révisable chaque année au 1er septembre.

En outre, l'A.A.S. bénéficie de l'accès à la salle de cinéma de la rue de Valois.

- Du mobilier et du matériel.
- Des prestations à caractère technique et administratif.
- Du personnel : pour l'exercice 2016, 2 agents (1 à temps plein et 1 à temps partiel à 80%).
- L'eau, l'électricité, le chauffage et le téléphone sont également pris en charge.

A compter de l'exercice 2015, la mise à disposition du personnel est facturée à l'association pour un montant de 106 750 € en contrepartie de l'attribution d'une subvention complémentaire de même montant.

## Notes sur le bilan

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 624			5 624
Immobilisations incorporelles	5 624			5 624
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 860			6 860
- Installations générales, agencements aménagement divers	1 027			1 027
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 444		2 093	16 351
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	26 331		2 093	24 238
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	286 144	96 546	145 227	237 462
Immobilisations financières	286 144	96 546	145 227	237 462
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>318 098</b>	<b>96 546</b>	<b>147 320</b>	<b>267 324</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			96 546	96 546
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>			<b>96 546</b>	<b>96 546</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			145 227	145 227
Scissions				
Mises hors service		2 093		2 093
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>2 093</b>	<b>145 227</b>	<b>147 320</b>

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 624			5 624
Immobilisations incorporelles	5 624			5 624
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 860			6 860
- Installations générales, agencements aménagement divers	1 027			1 027
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 406	1 203	2 093	14 516
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	23 293	1 203	2 093	22 403
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>28 917</b>	<b>1 203</b>	<b>2 093</b>	<b>28 028</b>

## Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 442 111 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	237 462	156 129	81 333
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	795	795	
Autres	140 695	140 695	
Charges constatées d'avance	63 158	63 158	
<b>Total</b>	<b>442 111</b>	<b>360 777</b>	<b>81 333</b>
Prêts accordés en cours d'exercice	96 546		
Prêts récupérés en cours d'exercice	145 227		

Produits à recevoir

	Montant
ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	1 777
<b>Total</b>	<b>1 777</b>



## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	56 798	4 484			61 282
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques & charges	37 510	2 942	5 743		34 709
<b>Total</b>	<b>94 308</b>	<b>7 426</b>	<b>5 743</b>		<b>95 991</b>
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		7 426	5 743		
Financières					
Exceptionnelles					

## Provision retraite

La convention collective de l'Animation prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'association a constaté ses engagements sous forme de provision en retenant les hypothèses suivantes :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié,
- D'un taux d'inflation de 2%,
- D'une augmentation des salaires de 1%,
- D'un coefficient de mortalité (table fournie par l'INSEE),
- D'une absence de turn over.

## Provisions risques &amp; charges

Cette provision concerne les prêts financiers.

La méthode de calcul retenue est la suivante :

Provision à 100% des prêts non remboursés des exercices 2006 à 2011,

Provision à 75% des prêts non remboursés accordés en 2012,

Provision à 50% des prêts non remboursés accordés en 2013.

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 360 787 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	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	157	157		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	242 787	242 787		
Dettes fiscales et sociales	84 240	84 240		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	33 604	33 604		
<b>Total</b>	<b>360 787</b>	<b>360 787</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers le groupe et les associés				

## Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	223 234
INTERETS COURUS A PAYER	157
CONGES A PAYER	3 135
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	1 568
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	15 391
<b>Total</b>	<b>243 485</b>

## Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	63 158		
<b>Total</b>	<b>63 158</b>		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	33 604		
<b>Total</b>	<b>33 604</b>		

## Analyse bilan

POSTES	2016	2015
<b>A/ IMMOBILISATIONS NETTES</b>	<b>239 297</b>	<b>289 181</b>
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	860 324	846 336
+ Résultat de l'exercice	-57 039	13 988
+ Subvention d'investissement nette		
<b>B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE</b>	<b>803 285</b>	<b>860 324</b>
Provisions pour risques et charges	95 991	94 308
+ Provisions pour dépréciation actif circulant		
+ Emprunts bancaires à plus d'un an (1)		
+ Autres emprunts à plus d'un an (2)		
+ Avances conditionnées à plus d'un an		
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		
<b>C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX</b>	<b>95 991</b>	<b>94 308</b>
<b>D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)</b>	<b>899 276</b>	<b>954 632</b>
<b>E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)</b>	<b>659 980</b>	<b>665 451</b>
Stocks		
+ Subventions à recevoir		
+ Autres créances	143 870	106 959
+ Charges constatées d'avance	63 158	19 433
<b>F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>207 028</b>	<b>126 391</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS</b>	<b>207 028</b>	<b>126 391</b>
Acomptes et avances dont les abonnements		
+ Dettes fournisseurs	242 787	119 661
+ Dettes financières		
+ Dettes fiscales & sociales	84 240	76 934
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ Autres dettes		85
+ Produits constatés d'avance	33 604	43 349
<b>G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT</b>	<b>360 630</b>	<b>240 029</b>
<b>H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)</b>	<b>153 602</b>	<b>113 638</b>
Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	813 739	779 246
- Concours bancaires (4)	157	157
<b>I/ TRESORERIE</b>	<b>813 582</b>	<b>779 089</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 260 064</b>	<b>1 194 818</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 260 064</b>	<b>1 194 818</b>