

LE MESSAGE DE LA TRÉSORIÈRE



SÉVERINE LECOMTE

Trésorière de Communication & Entreprise
Directrice, Heidi

Les ressources de l'association

Les ressources de l'association ont augmenté de 111 021 € en 2016, soit une augmentation globale de 11 % :

- Partenariats : 91 910 € facturés, contre 38 499 € en 2015, soit une augmentation de 38 499 € (+72 %)
- Formations : 58 000 € facturés contre 52 621 €, soit une augmentation de 5 379 € (+10 %)
- Augmentation du nombre de dossiers pour les Grands Prix : 114 174 € facturés contre 94 825 € en 2016, soit une augmentation de 19 349 € (+20 %)
- Les cotisations : 785 625 € contre 738 156 € facturés en 2016, soit une augmentation de 45 309 € (+6 %)

Les charges de fonctionnement et de personnel

On constate une augmentation des charges de fonctionnement, dues à quatre facteurs principaux :

- Nouveaux locaux de l'association : déménagement, recherche immobilière, équipements et amortissements (travaux amortissables sur 9 ans)
- Nouveau CRM : amortissement sur 4 ans et fin de l'amortissement de FileMaker (notre CRM précédent)
- Location « plein tarif » du Cirque Bouglione après une année offerte
- 15 000 € d'impayés passés en perte (charges)

L'augmentation des charges de personnel est due principalement :

- Au renouvellement de l'équipe permanente. (Cabinet de recrutement)
- Au partage du bénéfice : en fin d'année 2016, C&E a donné une prime de bilan à l'ensemble de l'équipe

La trésorerie

La trésorerie de l'association s'élève à 117 746 € au 31 décembre 2016, contre 258 709 € en 2015.

Les ressources ont augmenté, tout comme les charges. L'écart de trésorerie, entre 2015 et 2016, s'explique par le fait que les cotisations 2017 ont été facturées à partir du 15 décembre 2016, donc elles ont été payées majoritairement sur janvier 2017.

Synthèse

Le budget 2016 a été maîtrisé, avec un bénéfice de 1 982 € en 2016, contre 1 718 € en 2015.

Le modèle évolue par le financement de nos actions et livrables via de nouveaux modes de partenariats financiers.

Bilan et Compte de résultat

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	207 587	109 692	97 895	7,78	32 189	2,63
Autres immobilisations incorporelles	54 583	54 583	0	0,00	0	0,00
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 259	205	1 054	0,08		
Autres immobilisations corporelles	104 810	27 690	77 120	6,13	8 853	0,72
Immobilisations en cours					35 675	2,91
Autres immobilisations financières	23 945		23 945	1,90	26 273	2,15
TOTAL (I)	392 185	192 170	200 015	15,90	102 990	8,41
Actif circulant						
Clients et comptes rattachés	911 120		911 120	72,43	842 495	68,81
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 136		1 136	0,09	1 136	0,09
. Etat, impôts sur les bénéfices	12 041		12 041	0,96	10 228	0,84
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 360		2 360	0,19	2 583	0,21
. Autres	1 793		1 793	0,14		
Disponibilités	117 746		117 746	9,36	258 709	21,13
Charges constatées d'avance	11 750		11 750	0,93	6 274	0,51
TOTAL (II)	1 057 947		1 057 947	84,10	1 121 425	91,59
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 450 132	192 170	1 257 962	100,00	1 224 415	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Report à nouveau	214 555	17,06	212 837	17,38
Résultat de l'exercice	1 982	0,16	1 718	0,14
TOTAL(I)	216 537	17,21	214 555	17,52
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 702	10,55	73 392	5,99
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	20 819	1,65	23 630	1,93
. Organismes sociaux	85 153	6,77	68 570	5,60
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	157 039	12,48	145 365	11,87
. Autres impôts, taxes et assimilés	269	0,02	270	0,02
Autres dettes	51	0,00	234	0,02
Produits constatés d'avance	645 391	51,30	698 400	57,04
TOTAL(IV)	1 041 425	82,79	1 009 860	82,48
TOTAL PASSIF (I à V)	1 257 962	100,00	1 224 415	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Production vendue services	1 057 861	2 160	1 060 021	100,00	950 555	100,00	109 466	11,52	
Chiffres d'Affaires Nets	1 057 861	2 160	1 060 021	100,00	950 555	100,00	109 466	11,52	
Subventions d'exploitation			7 777	0,73	1 999	0,21	5 778	289,04	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges					1 949	0,21	-1 949	-100,00	
Autres produits			146	0,01	66	0,01	80	121,21	
Total des produits d'exploitation (I)			1 067 945	100,75	954 568	100,42	113 377	11,88	
Autres achats et charges externes			496 513	46,84	457 125	48,09	39 388	8,62	
Impôts, taxes et versements assimilés			9 760	0,92	6 585	0,69	3 175	48,22	
Salaires et traitements			364 477	34,38	327 220	34,42	37 257	11,39	
Charges sociales			149 000	14,06	137 503	14,47	11 497	8,36	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			29 126	2,75	26 582	2,80	2 544	9,57	
Autres charges			14 272	1,35	705	0,07	13 567	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			1 063 147	100,29	955 719	100,54	107 428	11,24	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			4 798	0,45	-1 151	-0,11	5 949	516,85	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Autres intérêts et produits assimilés			579	0,05	1 435	0,15	-856	-59,64	
Total des produits financiers (V)			579	0,05	1 435	0,15	-856	-59,64	
Total des charges financières (VI)									
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			579	0,05	1 435	0,15	-856	-59,64	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			5 377	0,51	284	0,03	5 093	N/S	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					1 500	0,16	-1 500	-100,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			0	0,00					
Total des produits exceptionnels (VII)			0	0,00	1 500	0,16	-1 500	-100,00	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			584	0,06	66	0,01	518	784,85	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			760	0,07			760	N/S	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			2 050	0,19			2 050	N/S	
Total des charges exceptionnelles (VIII)			3 394	0,32	66	0,01	3 328	N/S	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			-3 394	-0,31	1 434	0,15	-4 828	-336,67	
Total des Produits (I+III+V+VII)			1 068 524	100,80	957 503	100,73	111 021	11,59	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			1 066 541	100,62	955 785	100,55	110 756	11,59	
RÉSULTAT NET			1 982	0,19	1 718	0,18	264	15,37	
			<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				

ATTESTATION d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise COMMUNICATION ET ENTREPRISE pour l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 22 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	1 257 961,94 Euros
chiffre d'affaires	1 060 021,20 Euros
résultat net comptable	1 982,46 Euros

Fait à La Varenne Saint Hilaire
Le 18/03/2017



Virginie JESTIN
Expert-comptable
Cabinet SCEEL AXES