

Association PAROLES BÉGALEMENT

BP 20011

92340 BOURG-LA-REINE

Exercice clos le : 31 décembre 2015

APE :

SIRET : 39303900300024

COGEDIS1
ZI ST THONAN

Tél : 0298203600

Fax :

29800 ST THONAN

SOMMAIRE

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
ETATS DE GESTION	15
Solde Intermédiaire de Gestion	16
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	17
ANNEXE COMPTABLE	19

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

Association PAROLES BÉGALEMENT
Pour l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 14/12/2015, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	43 835,86 €
Résultat net comptable	-7 859,57 €
Total du bilan	110 232,20 €

Evelyne POUPON,
Gestionnaire.

Fait à Lannion,
Le 31/05/2016.

Nicolas TURPIN,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ACTIF	Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015			01/01/2014 au 31/12/2014
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	6 300,00		6 300,00	
Constructions	56 700,00	80,78	56 619,22	
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	76,00		76,00	76,00
TOTAL (I)	63 076,00	80,78	62 995,22	76,00
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.				
Autres	391,00		391,00	391,00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	46 845,98		46 845,98	113 362,10
Charges constatées d'avance (3)				10 050,00
TOTAL (III)	47 236,98		47 236,98	123 803,10
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	110 312,98	80,78	110 232,20	123 879,10

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

PASSIF	Du 01/01/2015 au 31/12/2015	Du 01/01/2014 au 31/12/2014
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	40 062,10	24 367,00
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	74 601,00	74 601,00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-7 859,57	15 695,10
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	106 803,53	114 663,10
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 256,32	7 080,00
Dettes fiscales et sociales	571,35	592,00
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	601,00	1 544,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	3 428,67	9 216,00
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	110 232,20	123 879,10

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

3 428,67

COMPTE DE RÉSULTAT

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens	12 433,33	3 719,00
Production vendue de services		42 470,00
Production vendue de travaux		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Cotisations	31 402,00	33 334,00
Autres produits (hors cotisations)	0,53	1 101,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	43 835,86	80 624,00
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achat de marchandises		580,00
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		66,00
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	54 327,03	60 677,00
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements	1 462,16	4 726,00
Charges sociales	997,35	1 703,00
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	80,78	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		0,90
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	56 867,32	67 752,90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-13 031,46	12 871,10
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		2 824,00
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	136,61	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	3 484,68	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 621,29	

COMPTE DE RÉSULTAT

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	3 621,29	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 550,60	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 550,60	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	1 550,60	
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-7 859,57	15 695,10
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	49 007,75	83 448,00
TOTAL DES CHARGES	56 867,32	67 752,90
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-7 859,57	15 695,10
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	-7 859,57	15 695,10

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

143,00

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

1 550,60

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ACTIF	Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015			01/01/2014 au 31/12/2014
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires				
2050000000 CONCESSION, BREVET, LICENCES				149,00
2805000000 AMORT CONCESS°, BREVET, LICENC				-149,00
Immobilisations Corporelles				
Terrains	6 300,00		6 300,00	
2110000000 TERRAINS	6 300,00		6 300,00	
Constructions	56 700,00	80,78	56 619,22	
2131000000 BATIMENTS	56 700,00		56 700,00	
2813100000 AMORT BATIMENTS		80,78	-80,78	
Autres immobilisations corporelles				
2183000000 MATERIEL BUREAU				5 791,00
2818000000 AMORT AUTRES IMMOB CORPORELLES				-5 791,00
Immobilisations Financières (2)				
Autres immobilisations financières	76,00		76,00	76,00
2750000000 DEPOT & CAUTIONNEMENT VERSES	76,00		76,00	76,00
TOTAL (I)	63 076,00	80,78	62 995,22	76,00
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Autres	391,00		391,00	391,00
4677000000 DEBITEURS DIVERS	391,00		391,00	391,00
Disponibilités	46 845,98		46 845,98	113 362,10
5123100000 BANQUE ALTERNATIVE SUISSE	20 622,55		20 622,55	28 063,00
5125000000 CAISSE EPARGNE 22	22 804,09		22 804,09	2 535,85
5126000000 CAISSE EPARGNE 22 LIVRET A	778,37		778,37	61 741,00
5127000000 CAISSE EPARGNE 22 CSL ASSOCIAT	1 642,96		1 642,96	19 460,00
5173000000 PAYPAL	840,01		840,01	897,25
5188000000 INTERET COURUS A RECEVOIR LIVR				507,00
5310000000 CAISSE SIEGE SOCIAL	158,00		158,00	158,00
Charges constatées d'avance (3)				10 050,00
4860000000 CHARG CONSTAT AVANCE				10 050,00
TOTAL (III)	47 236,98		47 236,98	123 803,10
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	110 312,98	80,78	110 232,20	123 879,10

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

PASSIF	Du 01/01/2015 au 31/12/2015	Du 01/01/2014 au 31/12/2014
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	40 062,10	24 367,00
1022000000 FONDS ASSOCIATIFS	40 062,10	24 367,00
Report à nouveau	74 601,00	74 601,00
1100000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	74 601,00	74 601,00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-7 859,57	15 695,10
Autres fonds associatifs		
TOTAL (I)	106 803,53	114 663,10
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 256,32	7 080,00
4081000000 FOUR ORD FACT N PARV	2 256,32	7 080,00
Dettes fiscales et sociales	571,35	592,00
4311000000 URSSAF OU MSA		592,00
4386000000 ORG SOC CHARGE PAYER	571,35	
Dettes diverses		
Autres dettes	601,00	1 544,00
4671000000 FLORENTIN Catherine		68,00
4672000000 GARAUD Mireille		38,00
4673000000 POUSSIN Daniel		22,00
4674000000 HANANIA COUVIGNOU		800,00
4675000000 JUILLERAT -ROCHAT Florence		15,00
4676000000 ENCAISSEMENT COTISATI. ET DON	601,00	601,00
TOTAL (V)	3 428,67	9 216,00
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	110 232,20	123 879,10

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

3 428,67

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens	12 433,33	3 719,00
7010000000 VENTE PUBLICATIONS ET OUVRAGES	12 433,33	3 719,00
Production vendue de services		42 470,00
7081000000 INSCRIPTION COLLOQUE		42 470,00
Production vendue de travaux		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Cotisations	31 402,00	33 334,00
7560000000 ADHESIONS	31 402,00	33 334,00
Autres produits (hors cotisations)	0,53	1 101,00
7580000000 PROD DIVERS GESTION	0,53	1 101,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	43 835,86	80 624,00
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achat de marchandises		580,00
6070000000 ACHAT MARCHANDISES		580,00
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		66,00
6022000000 ACHATS FOURNITURE CONSOMMABLE		66,00
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	54 327,03	60 677,00
6064000000 FOURNIT. ADMINISTRAT	3 108,40	1 410,00
6131000000 LOCATIONS		68,00
6132100000 LOCATION SALLE CA ET AG	1 712,00	1 120,00
6132120000 FRAIS STAND FORUM ASSOCIAT.	128,00	148,00
6132200000 LOCATION DE SALLE COLLOQUE	720,00	2 972,00
6132300000 LOCATION DE SALLE JMB	430,00	767,00
6132400000 LOCATION DE SALLE JA	550,00	2 700,00
6140000000 CHARGES LOCATIVES	800,00	800,00
6150000000 ENTRETIEN REPARATION	261,58	
6161000000 MULTIRIQUES	326,42	318,00
6181000000 DOC. GENERALE	92,00	14,00
6185100000 FRAIS INTERVENT. COLLOQUE	1 000,00	1 262,00
6226000000 HONORAIRES	1 470,35	1 160,00
6227000000 FR ACTES CONTENTIEUX	13 300,00	
6230000000 QUESTIONNAIRE PAROLE VIE	100,00	1 202,00
6231000000 PLAQUETTE PREVENTION	1 785,64	6 485,00
6232000000 PUBLICATION LPB	8 146,19	15 048,00
6233000000 PLAQUETTE COLLOQUE	330,00	2 590,00
6234000000 CADEAUX A LA CLIENTELE	85,44	
6234100000 CADEAUX COLLOQUE	250,00	669,00
6238000000 DIVERS POURBOIRES, DON	267,25	1 000,00
6250500000 DEPLACEMENT CA	4 376,62	5 594,00
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENT	1 403,50	1 806,00
6257000000 RECEPTIONS	83,36	
6257100000 MISSIONS ET RECEPTION CA ET AG		34,00
6257200000 MISSION ET RECEPTION COLLOQUE		5 561,00
6257300000 MISSION RECEPT. JMB DIVERS	1 793,98	925,00
6257400000 MISSION ET RECEPT JA	3 150,00	110,00
6261000000 FRAIS POSTAUX ET ROUTAGE LPB	7 185,27	669,00
6262000000 FRAIS TELECOMMUNICAT	904,74	4 089,00
6263000000 SERVICE TELEMATIQUE		115,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
6264000000 FRAIS POSTAUX		1 452,00
6270000000 SERVICES BANCAIRES	566,29	589,00
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements	1 462,16	4 726,00
6410000000 REMUNERAT. PERSONNEL	1 462,16	4 201,00
6414000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS		525,00
Charges sociales	997,35	1 703,00
6451000000 COT DE SEC SOCIALE	997,35	1 703,00
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	80,78	
6811200000 IMMO CORPORELLES	80,78	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		0,90
6580000000 CHARG DIV DE GESTION		0,90
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	56 867,32	67 752,90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-13 031,46	12 871,10
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		2 824,00
7550000000 DON'S		2 444,00
7551000000 DON'S EN NATURE		380,00
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	136,61	
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	136,61	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	3 484,68	
7660000000 GAINS DE CHANGE	3 484,68	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 621,29	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	3 621,29	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 550,60	
7713000000 LIBERALITES PERCUES	1 407,60	
7720000000 PRODUITS / EX. ANTERIEURS	143,00	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 550,60	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	1 550,60	
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-7 859,57	15 695,10
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	49 007,75	83 448,00
TOTAL DES CHARGES	56 867,32	67 752,90
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-7 859,57	15 695,10
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	-7 859,57	15 695,10

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

143,00

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

1 550,60

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 Au 31/12/15	en %	Du 01/01/14 Au 31/12/14	en %
TOTAL DES RESSOURCES	12 433,33	100,00	46 189,00	100,00
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises vendues			580,00	
MARGE COMMERCIALE			-580,00	
Taux de marge commerciale				
Production vendue	12 433,33	100,00	46 189,00	100,00
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	12 433,33	100,00	46 189,00	100,00
+ Cotisations et dons	31 402,00	252,56	33 334,00	72,17
+ Subventions d'exploitation				
- Consommation en provenance des tiers	54 327,03	436,95	60 743,00	131,51
- Subventions accordées				
VALEUR AJOUTÉE	-10 491,70	-84,38	18 200,00	39,40
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Charges de personnel	2 459,51	19,78	6 429,00	13,92
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-12 951,21	-104,1	11 771,00	25,48
+ Produits de gestion courante	0,53		3 925,00	8,50
- Charges de gestion courante			0,90	
+ Produits exceptionnels	1 550,60	12,47		
- Charges exceptionnelles				
- Provisions à caractère de charges				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-11 400,08	-91,69	15 695,10	33,98
+ Produits financiers	3 621,29	29,13		
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
COÛT DE FINANCEMENT	3 621,29	29,13		
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-7 778,79	-62,56	15 695,10	33,98
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	80,78	0,65		
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions				
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virée au résultat				
RÉSULTAT NET	-7 859,57	-63,21	15 695,10	33,98

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 Au 31/12/15	en %	Du 01/01/14 Au 31/12/14	en %
TOTAL DES RESSOURCES	12 433,33	100,00	46 189,00	100,00
- Coût d'achat des marchandises vendues 6070000000 ACHAT MARCHANDISES			580,00 580,00	
MARGE COMMERCIALE			-580,00	
Taux de marge commerciale				
Production vendue	12 433,33	100,00	46 189,00	100,00
7010000000 VENTE PUBLICATIONS ET OUVRAGES	12 433,33	100,00	3 719,00	8,05
7081000000 INSCRIPTION COLLOQUE			42 470,00	91,95
PRODUCTION DE L'EXERCICE	12 433,33	100,00	46 189,00	100,00
+ Cotisations et dons	31 402,00	252,56	33 334,00	72,17
7560000000 ADHESIONS	31 402,00	252,56	33 334,00	72,17
- Consommation en provenance des tiers	54 327,03	436,95	60 743,00	131,51
6022000000 ACHATS FOURNITURE CONSOMMABLE			66,00	0,14
6064000000 FOURNIT. ADMINISTRAT	3 108,40	25,00	1 410,00	3,05
6131000000 LOCATIONS			68,00	0,15
6132100000 LOCATION SALLE CA ET AG	1 712,00	13,77	1 120,00	2,42
6132120000 FRAIS STAND FORUM ASSOCIAT.	128,00	1,03	148,00	0,32
6132200000 LOCATION DE SALLE COLLOQUE	720,00	5,79	2 972,00	6,43
6132300000 LOCATION DE SALLE JMB	430,00	3,46	767,00	1,66
6132400000 LOCATION DE SALLE JA	550,00	4,42	2 700,00	5,85
6140000000 CHARGES LOCATIVES	800,00	6,43	800,00	1,73
6150000000 ENTRETIEN REPARATION	261,58	2,10		
6161000000 MULTIRIQUES	326,42	2,63	318,00	0,69
6181000000 DOC. GENERALE	92,00	0,74	14,00	0,03
6185100000 FRAIS INTERVENT. COLLOQUE	1 000,00	8,04	1 262,00	2,73
6226000000 HONORAIRES	1 470,35	11,83	1 160,00	2,51
6227000000 FR ACTES CONTENTIEUX	13 300,00	106,97		
6230000000 QUESTIONNAIRE PAROLE VIE	100,00	0,80	1 202,00	2,60
6231000000 PLAQUETTE PREVENTION	1 785,64	14,36	6 485,00	14,04
6232000000 PUBLICATION LPB	8 146,19	65,52	15 048,00	32,58
6233000000 PLAQUETTE COLLOQUE	330,00	2,65	2 590,00	5,61
6234000000 CADEAUX A LA CLIENTELE	85,44	0,69		
6234100000 CADEAUX COLLOQUE	250,00	2,01	669,00	1,45
6238000000 DIVERS POURBOIRES, DONS	267,25	2,15	1 000,00	2,17
6250500000 DEPLACEMENT CA	4 376,62	35,20	5 594,00	12,11
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENT	1 403,50	11,29	1 806,00	3,91
6257000000 RECEPTIONS	83,36	0,67		
6257100000 MISSIONS ET RECEPTION CA ET AG			34,00	0,07
6257200000 MISSION ET RECEPTION COLLOQUE			5 561,00	12,04
6257300000 MISSION RECEPT. JMB DIVERS	1 793,98	14,43	925,00	2,00
6257400000 MISSION ET RECEPT JA	3 150,00	25,34	110,00	0,24
6261000000 FRAIS POSTAUX ET ROUTAGE LPB	7 185,27	57,79	669,00	1,45
6262000000 FRAIS TELECOMMUNICAT	904,74	7,28	4 089,00	8,85
6263000000 SERVICE TELEMATIQUE			115,00	0,25
6264000000 FRAIS POSTAUX			1 452,00	3,14
6270000000 SERVICES BANCAIRES	566,29	4,55	589,00	1,28
VALEUR AJOUTÉE	-10 491,70	-84,38	18 200,00	39,40
- Charges de personnel	2 459,51	19,78	6 429,00	13,92
6410000000 REMUNERAT. PERSONNEL	1 462,16	11,76	4 201,00	9,10
6414000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS			525,00	1,14
6451000000 COT DE SEC SOCIALE	997,35	8,02	1 703,00	3,69
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-12 951,21	-104,1	11 771,00	25,48
+ Produits de gestion courante	0,53		3 925,00	8,50

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 Au 31/12/15	en %	Du 01/01/14 Au 31/12/14	en %
7550000000 DONS			2 444,00	5,29
7551000000 DONS EN NATURE			380,00	0,82
7580000000 PROD DIVERS GESTION	0,53		1 101,00	2,38
- Charges de gestion courante			0,90	
6580000000 CHARG DIV DE GESTION			0,90	
+ Produits exceptionnels	1 550,60	12,47		
7713000000 LIBERALITES PERCUES	1 407,60	11,32		
7720000000 PRODUITS / EX. ANTERIEURS	143,00	1,15		
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-11 400,08	-91,69	15 695,10	33,98
+ Produits financiers	3 621,29	29,13		
7660000000 GAINS DE CHANGE	3 484,68	28,03		
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	136,61	1,10		
COÛT DE FINANCEMENT	3 621,29	29,13		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-7 778,79	-62,56	15 695,10	33,98
- Dotations aux amortissements	80,78	0,65		
6811200000 IMMO CORPORELLES	80,78	0,65		
RÉSULTAT NET	-7 859,57	-63,21	15 695,10	33,98

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRE			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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 méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2015 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux règlements de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	149		
CORPORELLES	Terrains			5 791		6 300
	Constructions	Sur sol propre				63 000
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique					
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				5 791		69 300
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			76		
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				76		
TOTAL GENERAL				6 016		69 300

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		149		
CORPORELLES	Terrains				6 300	6 300	
	Constructions	Sur sol propre				56 700	
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport				5 791	
	Mat. bureau, inform., mobilier						
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				12 091		63 000	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL						76	
TOTAL GENERAL				12 240		63 076	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop. TOTAL	149	81	149	81
Autres immobilisations incorporelles TOTAL				
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	5 791		5 791	
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	5 791	81	5 791	81
TOTAL GENERAL	5 940	81	5 940	81

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
A. Immob. incorpor. TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

LOCATIONS

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

LOCATIONS

	Valeur d'origine	REDEVANCES PAYÉES		
		Cumul exerc. antérieurs	Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	VALEUR RESTANT À PAYER			
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	76		76
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	391	391	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		467	391	76
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	2 256	2 256		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	571	571		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	601	601		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 429	3 429		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 256
Dettes fiscales et sociales	571
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 828

ENGAGEMENTS

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

TOTAL

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

TOTAL

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

75694 - Association PAROLES BÉGALEMENT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES