



ASSOCIATION LA 27EME REGION

4 Rue de la Vacquerie

75011 PARIS 11EME ARRONDISSEMENT

Exercice clos le : 31 décembre 2015

APE : 7120B

SIRET : 53817240400013

CABINET LE-CAC  
134 AVENUE GAMBETTA

Tél : 0980525866

Fax : 0985525866

75020 PARIS 20EME ARRONDISSEMENT

E-mail : [contact@le-cac.fr](mailto:contact@le-cac.fr)

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris Ile-de-France  
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
SARL au capital de 10 000 € - RCS Paris B 517 658 670 - code APE 6920 Z - Siret 517 658 670 00032 - TVA N° FR 0851768670

# SOMMAIRE

*ASSOCIATION LA 27EME REGION*  
Du 01/01/2015 au 31/12/2015

## COMPTES ANNUELS

Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de Résultat détaillé	10

## ANNEXE COMPTABLE

11

15

# COMPTES ANNUELS

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

**ASSOCIATION LA 27EME REGION**  
**Pour l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, 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 :

<b>Total ressources</b>	<b>902 204.11 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>51 318.04 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>533 349.36 €</b>

Fait à PARIS,  
Le 21/04/2016.  
Vincent LAMY,  
Expert-comptable.

# BILAN ACTIF

ASSOCIATION LA 27EME REGION  
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	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
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				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	19 076	13 260	5 816	8 571
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	28 750		28 750	28 750
<b>TOTAL (I)</b>	<b>47 826</b>	<b>13 260</b>	<b>34 566</b>	<b>37 321</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
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.	23 252		23 252	29 409
Autres	286 112		286 112	483 980
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	163 401		163 401	45
Charges constatées d'avance (3)	26 018		26 018	22 985
<b>TOTAL (III)</b>	<b>498 783</b>		<b>498 783</b>	<b>536 419</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>546 609</b>	<b>13 260</b>	<b>533 349</b>	<b>573 739</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

ASSOCIATION LA 27EME REGION  
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
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	140 891	56 396
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	51 318	84 495
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)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>192 209</b>	<b>140 891</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	53 993	51 178
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>53 993</b>	<b>51 178</b>
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		8 094
Emprunts et dettes financières divers (3)	3 051	3 051
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 062	91 684
Dettes fiscales et sociales	103 316	72 396
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	718	214
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	141 000	206 232
<b>TOTAL (V)</b>	<b>287 147</b>	<b>381 670</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>533 349</b>	<b>573 739</b>

(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

287 147

381 670

8 094

8 094

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION LA 27EME REGION  
Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises	1 446	
Production vendue (biens et services)	43 417	46 727
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	667 053	659 455
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	25 795	1 168
Cotisations	164 490	136 075
Autres produits (hors cotisations)	4	7
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>902 204</b>	<b>843 431</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achat de marchandises		
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		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	373 722	375 219
Impôts, taxes et versements assimilés	17 291	3 944
Salaires et traitements	296 857	219 793
Charges sociales	155 222	98 382
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 152	4 707
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	3	3 833
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>848 247</b>	<b>705 880</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>53 957</b>	<b>137 551</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	534	18
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>535</b>	<b>18</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	35	319
Différences négatives de change	77	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>112</b>	<b>319</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>423</b>	<b>-301</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION LA 27EME REGION  
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 EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		1 518
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		1 518
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	227	1 252
Sur opérations en capital		1 839
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 815	51 178
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	3 042	54 268
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	-3 042	-52 751
Impôt sur les bénéfices	20	4
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	51 318	84 495
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	902 739	844 966
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	851 421	760 471
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	51 318	84 495
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	51 318	84 495

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

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

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

-3 042

-52 751

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LA 27EME REGION  
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	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	19 076	13 260	5 816	8 571
21830000 MAT BUREAUX INFORMATIQUE	18 547		18 547	16 149
21840000 MOBILIER	529		529	529
28183000 AMORT MAT BUR INFORM		13 137	-13 137	-8 091
28184000 AM- MOBILIER		123	-123	-17
Immobilisations Financières (2)				
Autres immobilisations financières	28 750		28 750	28 750
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	28 750		28 750	28 750
<b>TOTAL (I)</b>	<b>47 826</b>	<b>13 260</b>	<b>34 566</b>	<b>37 321</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	23 252		23 252	29 409
41110000 CLIENTS	13 353		13 353	28 713
41200000 CLIENTS - ADHESIONS	8 000		8 000	
41810000 CLTS FACT A ETABLIR	1 899		1 899	696
Autres	286 112		286 112	483 980
40971000 FOURNISSEURS DEBITEURS - AVOIR	697		697	
40980000 FOURNISSEURS - RRR				1 408
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES				319
43771000 MAISON DES ARTISTES				25
44870000 SUBVENTIONS À RECEVOIR	278 731		278 731	477 876
46705000 NOTE DE FRAIS AVANCES PERMANEN	2 400		2 400	3 100
46710000 TICKETS RESTAURANTS	4 284		4 284	1 252
Disponibilités	163 401		163 401	45
51200000 BANQUE	76 580		76 580	28
51210000 BANQUE 1	15 221		15 221	
51220000 BANQUE 2	71 082		71 082	
51700000 PAYPAL	218		218	
53100000 CAISSE	300		300	17
Charges constatées d'avance (3)	26 018		26 018	22 985
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	26 018		26 018	22 985
<b>TOTAL (III)</b>	<b>498 783</b>		<b>498 783</b>	<b>536 419</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>546 609</b>	<b>13 260</b>	<b>533 349</b>	<b>573 739</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LA 27EME REGION  
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
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Report à nouveau	140 891	56 396
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	140 891	56 396
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	51 318	84 495
Autres fonds associatifs		
TOTAL (I)	192 209	140 891
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	53 993	51 178
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	53 993	51 178
TOTAL (III)	53 993	51 178
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		8 094
51210000 BANQUE 1		8 094
Emprunts et dettes financières divers (3)	3 051	3 051
16500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS REÇUS	3 051	3 051
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 062	91 684
40110000 FRS ACHATS BIENS ET PREST SERV	17 628	73 491
40810000 FRS FACT NON PARVENUES	21 434	18 193
Dettes fiscales et sociales	103 316	72 396
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	40	
42820000 DETTES POUR CONGES PAYES	16 728	13 667
42860000 PERSO AUTRES CHARGES A PAYER	1 332	1 367
42861000 INTERESSEMENT A REVERSE	25 000	
43100000 U.R.S.S.A.F	34 149	36 847
43715000 VAUBAN À PAYER	8 579	9 274
43717000 MALAKOFF MÉDÉRIC À PAYER	2 809	2 348
43760000 ORGANISME COLLECTEUR FORMATION	2 386	2 033
43820000 CHARGES SOC / CONGES PAYES	5 621	5 950
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	2 077	595
44400000 ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICE	20	4
44702000 ADESATT	58	40
44710000 ETAT - TAXE SUR LES SALAIRES	4 517	271
Dettes diverses		
Autres dettes	718	214
46700000 NOTES DE FRAIS	718	189
46720000 NOTE DE DÉBOURS		25
Produits constatés d'avance	141 000	206 232
48700000 PRODUIT CONSTATES AVANCE	141 000	206 232
TOTAL (V)	287 147	381 670
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	533 349	573 739

(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

287 147

381 670

8 094

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LA 27EME REGION  
Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises	1 446	
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	1 446	
Production vendue (biens et services)	43 417	46 727
70610000 PRESTATIONS DE SERVICES - INTE	19 767	
70620000 PRESTATIONS DE SERVICES - FORM	19 150	
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	4 500	43 796
70810000 REFACTURATION FRAIS		2 931
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	667 053	659 455
74000000 SUBVENTION EXPLOITATION	667 053	659 455
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	25 795	1 168
79010100 TRANSFERT DE CHARGES - LOYERS	13 636	
79010200 TRANSFERT DE CHARGES - FRAIS S	9 069	
79010300 TRANSFERT DE CHARGES - FRAIS D	217	
79010400 TRANSFERT DE CHARGES - REFACTU	2 806	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	67	1 168
Cotisations	164 490	136 075
75600000 ADHESIONS	164 490	136 075
Autres produits (hors cotisations)	4	7
75811000 DIFFERENCE DE REGLEMENT	4	7
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>902 204</b>	<b>843 431</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achat de marchandises		
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		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	373 722	375 219
60400000 ACH S/T ETUDES PREST SERVICES	163 015	202 410
60500000 ACH S/T.MAT.EQP.TRVX	15 218	37 330
60600000 FOURNITURES NON STOCKÉES	70	
60612000 GAZ	3 218	463
60613000 ELECTRICITE	1 996	1 064
60630000 FOUR.PT.EQUIP. OUTILLAGE	7 052	3 440
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	6 149	4 253
60640000 FOUR ADMINIS BUREAUX	-3 120	10 766
61310000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	123 936	56 414
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES	4 036	990
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	63	375
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 808	1 509
61800000 SERVICES EXTERIEURS DIVERS	843	1 271
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR (INTERIM,	106	
62220000 COMMISSIONS TR	369	267
62260000 HONORAIRES	10 762	15 761
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS	600	4 090
62340000 CADEAUX À LA CLIENTÈLE	331	236
62370000 HEBERGEMENT INTERNET	1 430	797
62380000 DONS		600
62400000 TRANSPORT DE BIENS	56	79
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	16 116	15 667
62560000 MISSIONS	3 139	3 410
62570000 RECEPTIONS	11 761	10 819
62610000 FRAIS AFFRANCHISSEMENT	1 157	819
62620000 TELEPHONE FIXE	2 400	1 459
62630000 FOURNISSEURS D'ACCÈS À INTERNE	498	
62700000 SERVICES BANCAIRES	714	931
Impôts, taxes et versements assimilés	17 291	3 944

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LA 27EME REGION  
Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
63110000 TAXE SUR SALAIRES	10 958	1 871
63180000 IMPOTS. TAXES AUTRES (DGI)	58	40
63330000 PARTICIPATION FORMATION PRO	2 386	2 033
63512000 TAXES FONCIÈRES	3 857	
63530000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE	31	
<b>Salaires et traitements</b>	<b>296 857</b>	<b>219 793</b>
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	278 353	203 591
64120000 CONGES PAYES DIRECT	3 749	1 696
64123000 INDEMNISATION RTT	-501	3 913
64130000 PRIMES GRATIFICATION	13 664	7 592
64130100 VAR. PROV. PRIMES VACANCES	-35	520
64140000 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS		404
64140100 TRANSPORTS	1 703	2 077
64140200 TICKETS RESTAURANTS	-76	
<b>Charges sociales</b>	<b>155 222</b>	<b>98 382</b>
64510000 COTISSATION URSSAF	78 606	56 951
64520000 COTISATIONS MUTUELLES	6 062	4 051
64530000 COTISATION RETRAITE COMPL	21 715	14 530
64531000 PRÉVOYANCE	2 781	3 879
64545000 COTIS PÔLE EMPLOI PERMANENT	12 385	8 835
64550000 COTIS MAISON DES ARTISTES	22	-22
64555000 COTISATIONS AGESEA	34	
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	864	648
64770000 TICKETS RESTAURANT	5 615	6 849
64810000 PROVISION SUR INTÉRESSEMENT ET	25 000	
64820000 GRATIFICATION DE STAGE SOUMISE	986	
64880000 VARIATION PROV CH/CP	-329	2 419
64880100 VARIATION PROV CH/PRIME VACANC	1 482	242
<b>Dotations aux amortissements, dépréciations</b>		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 152	4 707
68110000 DOT AMORT S/IMMO INCORP+CORP.	5 152	4 707
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
<b>Dotations aux provisions</b>		
<b>Subventions accordées par l'association</b>		
<b>Autres charges</b>	<b>3</b>	<b>3 833</b>
65160000 DROITS AUTEURS ET REPRODUCTION		3 531
65811000 DIFFÉRENCE DE RÈGLEMENT	3	302
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>848 247</b>	<b>705 880</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>53 957</b>	<b>137 551</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	534	18
76800000 AUTRE PRODUIT FINANCIERS	534	18
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
76600000 GAINS DE CHANGE		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>535</b>	<b>18</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LA 27EME REGION  
Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	35	319
<i>66100000 CHARGES D'INTÉRÊTS</i>	<i>35</i>	<i>319</i>
Différences négatives de change	77	
<i>66600000 PERTES DE CHANGE</i>	<i>77</i>	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>112</b>	<b>319</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>423</b>	<b>-301</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		1 518
<i>77500000 PRODUITS DES CESSIONS D'ÉLÉMEN</i>		<i>1 518</i>
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>1 518</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	227	1 252
<i>67100000 CHARG EXCEP /OP GEST</i>		<i>1 252</i>
<i>67120000 PÉNALITÉS AMENDES</i>	<i>227</i>	
Sur opérations en capital		1 839
<i>67520000 VALEURS COMPTABLES D'IMMOBILIS</i>		<i>1 839</i>
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 815	51 178
<i>68750000 DOT- AUX PROVISIONS EXCEPTIONN</i>	<i>2 815</i>	<i>51 178</i>
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>3 042</b>	<b>54 268</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-3 042</b>	<b>-52 751</b>
Impôt sur les bénéfices	20	4
<i>69500000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS</i>	<i>20</i>	<i>4</i>
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>51 318</b>	<b>84 495</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		
<b>ENGAGEMENTS</b>		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>902 739</b>	<b>844 966</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>851 421</b>	<b>760 471</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>51 318</b>	<b>84 495</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>CHARGES</b>		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LA 27EME REGION  
Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	51 318	84 495

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

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

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

-3 042

-52 751

## ANNEXE COMPTABLE

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total est de 533 349.36 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 51 318.04 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## 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 :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*ASSOCIATION LA 27EME REGION*

---

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

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

- Matériel bureau & informatique

3 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

## 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.

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOCIATION LA 27EME REGION

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			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		16 678	2 398
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			16 678	2 398	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières			28 750	
TOTAL			28 750		
TOTAL GENERAL			45 428	2 398	

  

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				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		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				
		Mat. bureau, inform., mobilier			19 076	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					19 076	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				28 750	
TOTAL					28 750	
TOTAL GENERAL					47 826	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION LA 27EME REGION

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 : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	8 108	5 152		13 260
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		8 108	5 152		13 260
TOTAL GENERAL		8 108	5 152		13 260

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts 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.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
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					

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOCIATION LA 27EME REGION

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

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	51 178	2 815		53 993
<b>TOTAL</b>		51 178	2 815		53 993
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		51 178	2 815		53 993
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation			
		- financières			
		- exceptionnelles		2 815	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOCIATION LA 27EME REGION

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

## DÉTAIL DES CRÉANCES CLIENTS

Adhésions	8 000.00
Université Montréal	1 530.54
Université Nîmes	696.00
Clients Formations	8 840.00
Courtepoint	258.14
Plausible Possible	1 669.65
Marie Coirié	220.00
Cours Yoga	109.35
Ventes Marchandises	29.00

## DÉTAIL DES SUBVENTIONS À RECEV

EUROP'ACT 2013	32 361.94
EUROP'ACT 2014	35 875.36
EUROP'ACT 2015	41 514.46
CAISSE DES DEPOTS	65 000.00
Association Nationale recherche technologie	22 190.00
REGION BRETAGNE	17 500.00
NANTES METROPOLE	7 000.00
DESIGN COUNCIL	22 288.58
GARE ET CONNEXION	35 000.00

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOCIATION LA 27EME REGION

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	28 750		28 750
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	23 252	23 252	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	278 731	278 731	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	7 381	7 381		
Charges constatées d'avance	26 018	26 018		
<b>TOTAUX</b>		<b>364 132</b>	<b>335 382</b>	<b>28 750</b>
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOCIATION LA 27EME REGION

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

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

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Commande TR	3 444.00
Indivision Valios	19 870.00
CAD Chaudière	312.50
GE CAPITAL	324.00
Pass Asso	213.58
Axa	1 654.75
Dalloz Abonnement	199.00

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	26 018
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	26 018

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 899
Autres créances	278 731
Disponibilités	
TOTAL	280 630

# TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

ASSOCIATION LA 27EME REGION

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

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	56 396.20	84 495.19		140 891.39
Résultat comptable de l'exercice antérieur	84 495.19		84 495.19	
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>140 891.39</b>	<b>84 495.19</b>	<b>84 495.19</b>	<b>140 891.39</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOCIATION LA 27EME REGION

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

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

INDIVISION VALIOS	9 935	DTA	2 304
AXA	1 654		
DE L'AIR	- 70		
EDF	1 474		
GESTION ET COMPAGNIE	652		
PASS ASSO	214		
GE CAPITAL	324		
NUMERICABLE	47		
LA BELLE OUVRAGE	797		
ABYSSE	297		

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)	3 051	3 051		
Fournisseurs & comptes rattachés	39 062	39 062		
Personnel & comptes rattachés	43 099	43 099		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	55 621	55 621		
Etat & Impôts sur les bénéfices	20	20		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 575	4 575		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	718	718		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	141 000	141 000		
<b>TOTAUX</b>	<b>287 147</b>	<b>287 147</b>		

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

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOCIATION LA 27EME REGION

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

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

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

SUBV ANR	13 586.00
SUBV DESIGN COUNCIL	3 335.28
MAIRIE DE PARIS	57 372.02
SUBV REGION BRETAGNE	23 333.33
SUBV GARE ET CONNEXIONS	23 333.33
ADHESIONS	15 040.00
REGION REUNION INTERV	5 000.00

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

## MONTANT

Exploitation	141 000
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>141 000</b>

## 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	21 434
Dettes fiscales et sociales	50 757
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>72 191</b>

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION LA 27EME REGION

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 600	3 600
TOTAL	3 600	3 600

# COMMENTAIRE

*ASSOCIATION LA 27EME REGION*

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

## DETAIL DES SUBVENTION D'EXPLOITATION

ANR	9 057
DESIGN COUNCIL	30 130
MARIE DE PARIS	34 018
REGION BRETAGNE	11 667
GARE ET CONNEXIONS	11 667
ASSOCIATION REGION DE FRANCE	50 000
CAISSE DES DEPOTS MARSEILLE	15 000
ASSISTANCE PUBLIQUE HOPITAUX MARSEILLE	25 000
SGMAP	150 000
REGION BRETAGNE	26 000
CAISSE DES DEPOTS	130 000
CGET	20 000
MAIRIE DE PARIS	60 000
NANTES METROPOLE	7 000
CONSEIL GENERAL 44	6 000
REGION PACA	40 000
EUROP'ACT	41 514