

Conseil d'administration d'Animath
22 mai 2018
Institut Pierre et Marie Curie (Paris)

Membres présents physiquement : Martin ANDLER, Guillaume CONCHON-KERJAN, André DELEDICQ, Claude DESCHAMPS, François GAUDEL (Science Ouverte), Matthieu LEQUESNE, François LO JACOMO, Antoine MARTIN, Marie-José PESTEL (CIJM), Jean-Louis PIEDNOIR, Fabrice ROUILLIER, Stéphane SEURET (SMF).

Membres représentés par d'autres personnes : Jean AYMES représenté par Jean-Louis PIEDNOIR, Razvan BARBAUD représenté par Matthieu LEQUESNE, Françoise BAVARD (MATH.en.JEANS) représentée par François PARREAU, Paolo BELLINGERI représenté par Fabrice ROUILLIER, Hakima BERDOUZ représentée par Martin ANDLER, Christian DUHAMEL représenté par Martin ANDLER.

Personne non-élue assistant à la séance : Jean-Luc ALPIGIANO (Directeur administratif et financier de l'association)

18 votants sont donc présents ou représentés.

Contexte et enjeux

Cette réunion du Conseil d'administration vise la préparation de l'assemblée générale et un premier bilan sur le déroulement de l'année.

Présentation des éléments financiers

La plaquette des comptes est versée en annexe 1. Les annexes à la plaquette des comptes est versée en annexe 2. Le rapport financier est versé en annexe 3.

Il est signalé en amont qu'il existe une possibilité de faire apparaître de manière plus explicite les dons d'un montant important. Ceci constituerait une éventuelle différence entre les comptes présentés ici et ceux qui seront présentés en assemblée générale. Cet élément est soumis à la validation du commissaire aux comptes.

Jean-Louis PIEDNOIR (trésorier) présente succinctement la plaquette des comptes et ses annexes. Il explique plus précisément son rapport financier dont deux points ressortent nettement :

- des subventions supplémentaires ont été reçues ce qui constitue un élément positif ;
- la charge administrative de Cap'Maths se termine bel et bien.

Il est indiqué que l'évaluation du bénévolat n'est pas validée par le commissaire aux comptes (ce qui donne lieu à une discussion à laquelle un point est consacré).

Matthieu LEQUESNE signale des problèmes de forme dans le bilan financier :

- le grand nombre de lignes qui concernent la Préparation olympique française de mathématiques et qui font ainsi apparaître l'action comme dispersée, ces lignes devraient être fusionnées ;
- la ligne « jeunes filles » qui correspond en réalité à deux actions, les Journées filles et maths : une équation lumineuse, et les Rendez-vous des jeunes mathématiciennes, qui, bien qu'elles partagent des idées, sont deux actions différentes et devraient donc apparaître de manière séparée.

Matthieu LEQUESNE signale également une erreur sur l'affectation de « fournitures informatiques » pour 16 000€ au Concours Data qui sont en réalité des rémunérations du jury.

L'ensemble du conseil s'accorde pour effectuer ces modifications d'ici à l'Assemblée générale.

François PARREAU demande plus d'informations sur le don exceptionnel de 50 000€ parvenu à l'association pour la deuxième année consécutive. Martin ANDLER explique qu'il s'agit d'un mathématicien ayant fait fortune dans les assurances à Hong-Kong, très attaché à la promotion des mathématiques et en particulier sur les questions d'égalité femmes-hommes en mathématiques. Ce soutien n'est pas pensé comme un don unique, mais pas non plus comme une ressource à long terme.

Marie-José PESTEL signale que toutes les subventions manquent de stabilité garantie dans le temps et qu'il est naturel d'évoluer en univers incertain.

Évaluation du bénévolat

Jean-Luc ALPIGIANO explique que le commissaire aux comptes a validé l'évaluation des prestations en nature et des mises à disposition de biens et services, mais qu'en revanche, il n'a pas validé l'évaluation du travail bénévole. Le commissaire a annoncé cet avis seulement 2 jours ouvrables avant le présent Conseil d'administration ce qui n'a pas laissé le temps nécessaire à lui exposer plus de détails sur le mode de calcul que le commissaire aux comptes jugeait trop peu fiable.

Ainsi, seront présentés en Assemblée générale, des comptes où figurent l'évaluation des prestations en nature et des mises à disposition de biens et services, mais pas l'évaluation du travail bénévole.

Stéphane SEURET signale un point problématique en ce qui concerne les enseignants et les chercheurs : comme ils n'ont pas de temps de travail défini, comment faire la différence entre du temps bénévole et du temps donné à l'association par l'organisme qui les emploie. Fabrice ROUILLIER signale qu'une lettre de mission permet de clarifier la situation et que chacun est incité à en demander une.

Vote sur *La plaquette des comptes 2017* :
Approuvée à l'unanimité

Vote sur *Les annexes de la plaquette des comptes 2017* :
Approuvées à l'unanimité

Vote sur *Le rapport financier 2017* :
Approuvé à l'unanimité

Nécessité d'avoir un commissaire aux comptes

Jean-Luc ALPIGIANO signale que le mandat du commissaire aux comptes arrive à son terme à l'Assemblée générale 2018 et que ladite assemblée devra élire ou non un commissaire aux comptes. L'association n'est en effet pas obligée d'avoir recours aux services d'un commissaire aux comptes dans la mesure où elle n'atteint pas les plafonds fixés.

Antoine MARTIN demande quelle est la portée exacte de la responsabilité du commissaire aux comptes. Jean-Luc ALPIGIANO répond que, dans la mesure où rien ne leur est caché, l'expert comptable garantit la sincérité des comptes, et le commissaire aux comptes garantit les comptes envers les tiers.

Jean-Louis PIEDNOIR signale que la présence d'un commissaire aux comptes peut rassurer d'éventuels donateurs et ainsi être un atout dans la recherche de fonds. Matthieu LEQUESNE propose de consulter le groupe de levée de fonds sur ce sujet.

Il est signalé que ne pas donner de nouveau mandat suffit à se passer des services d'un commissaire aux comptes. François LO JACOMO signale qu'il n'est pas souhaitable d'agir par défaut sur le sujet et qu'il serait préférable de prendre une décision positive.

Vote sur la motion :
*Doit-on proposer à l'Assemblée générale le choix d'un
commissaire aux comptes pour les six prochaines années ?*
Oui : 13 voix
Non : 0 voix
Abstentions : 5 votants

Situation budgétaire

À ce jour, le budget est équilibré. Notamment grâce à l'arrivée de subventions supplémentaires. Une discussion est engagée sur la levée de fonds.

Martin ANDLER explique que Matthieu LEQUESNE, Antoine MARTIN et lui-même sont représentants d'Animath au sein du Club de l'Audace. Ce club consiste en un petit-déjeuner, une fois par mois, sur des thèmes variés ayant pour dénominateur commun l'audace. Le club est organisé par une société de conseil et réunit des chefs d'entreprise, des hauts fonctionnaires, des banquiers ainsi que des personnalités engagées au service de la société.

Matthieu LEQUESNE explique qu'un groupe de parents s'est formé à l'été 2016 dans le but de rechercher des fonds pour l'association. Ce groupe se réunit à intervalle régulier et travaille encore aujourd'hui.

Antoine MARTIN explique que dans le cadre du projet *International tournament of young mathematicians Paris 2018*, organisé par l'association, de fortes sommes étaient nécessaires pour le financement. Trois fortes participations financières sont à compter à ce projet :

- Société Générale, qui finance le tiers du budget et accueille la finale du tournoi dans ses locaux, le travail avec eux sur le concours Speed Data Scientist en 2017 a permis de poursuivre la collaboration en 2018 sur le projet ITYM 2018 ;
- La Région Île-de-France soutient le tournoi dans un projet intégré Rendez-vous des jeunes mathématiciennes, Tournoi français des jeunes mathématiciennes et mathématiciens, *International tournament of young mathematicians Paris 2018*, et de ce fait finance près d'un sixième du budget
- La participation des pays participants couvre un peu plus d'un cinquième du budget.

Situation vis-à-vis des données personnelles

Les récentes évolutions en matière de protection des libertés individuelles et des données personnelles impose de nouvelles contraintes qui concernent l'association :

- devoir disposer à tout moment d'une cartographie des bases de données détenues, de leur localisation (dans des ordinateurs ou en ligne) et des personnes y ayant accès ;
- prévenir, en cas d'intrusion dans le système, toutes les personnes dont les données auraient pu être volées.

L'association met en place une politique pour répondre au mieux à ces obligations, d'autant plus qu'il s'agit, pour la plupart, de données concernant des mineurs.

Relations avec les établissements scolaires

Les liens avec le Ministère de l'éducation nationale s'annoncent sous de meilleurs augures cette année, notamment avec la DGSCO. En particulier, Charles TOROSSIAN vient d'être nommé à un nouveau poste pour mettre en œuvre les conclusions du rapport Villani-Torossian sur les mathématiques dans lequel l'association est citée à de nombreuses reprises.

Ceci devrait entre autre faciliter les liens en l'association et les établissements scolaires avec lesquels il peut être difficile de communiquer efficacement.

D'autres part, une tendance se dégage clairement dans les actions de l'association pour fournir à des professeurs mathématiques des contenus type « clé en main » pour lancer des activités avec un minimum d'effort et de bonne qualité, qui pourront probablement déboucher pour la suite sur des clubs de mathématiques au sein des établissements.

Renouvellement du Conseil d'administration

Parmi les sortants, deux membres ont indiqué ne pas être candidats à leur réélection : Jean-Louis TU et Halim YAHIAOUI.

Quelques nouvelles candidatures sont pressenties :

- Claudine BARDOT : mathématicienne travaillant à Société Générale, elle est le point d'articulation entre la banque et Animath dans les projets communs, les interactions avec le monde de l'entreprise se multiplient et elle en est l'un des acteurs ;
- Ariane Mézard : chercheuse en mathématiques à l'Institut de mathématiques de Jussieu reconnue tant pour ses travaux de recherche que pour sa contribution aux actions mathématiques vers les jeunes, elle a été directrice adjointe de la FSMP et est membre du comité Paris ICM 2022 ;
- La Société informatique de France (SIF) : les liens avec l'informatique se densifient, notamment avec le concours Alkindi, et de nombreux autres acteurs mathématiques et informatiques créent des liens de plus en plus étroits ;
- L'Union des professeurs de spéciale (UPS) : association de professeurs de classes préparatoires, c'est un acteur de poids dans l'enseignement des mathématiques

Annexe 1
Plaqueette des comptes 2017

Association ANIMATH

Institut Henri Poincaré
11, rue Pierre et Marie Curie

75005 Paris

Bilan Association

Présenté en Euros

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

édité le 22/05/2018

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

Edité le 22/05/2018

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2017 (12 mois)				31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	8 947,23	8 912,97	34,26	0,02	667,94	0,14
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	80,00		80,00	0,04	80,00	0,02
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	40,00		40,00	0,02	40,00	0,01
TOTAL (I)	9 067,23	8 912,97	154,26	0,07	787,94	0,16
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	12 980,00		12 980,00	6,04	23 437,08	4,85
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	9 456,00		9 456,00	4,40	32,52	0,01
. Personnel					721,02	0,15
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	13 134,56		13 134,56	6,11	430 552,08	89,15
Valeurs mobilières de placement	15,00		15,00	0,01	15,00	0,00
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	175 922,58		175 922,58	81,89	25 753,65	5,33
Charges constatées d'avance	3 155,61		3 155,61	1,47	1 666,20	0,34
TOTAL (II)	214 663,75		214 663,75	99,93	482 177,55	99,84
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	223 730,98	8 912,97	214 818,01	100,00	482 965,49	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	1 500,00	0,70	1 500,00	0,31
Report à nouveau	107 751,88	50,16	50 443,36	10,44
Résultat de l'exercice	18 162,74	8,45	57 308,52	11,87
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	127 414,62	59,31	109 251,88	22,62
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 009,62	1,40		
TOTAL (II)	3 009,62	1,40		
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	230,21	0,11	611,82	0,13
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 480,75	3,95	6 561,64	1,36
Autres	7 367,41	3,43	276 176,15	57,18
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	68 315,40	31,80	90 364,00	18,71
TOTAL(IV)	84 393,77	39,29	373 713,61	77,38
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	214 818,01	100,00	482 965,49	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services					62 687,88	100,00	-62 687	-100,00	
Montants nets produits d'expl.					62 687,88	100,00	-62 687	-100,00	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			230 618,37	68,10	336 500,29	536,79	-105 882	-31,46	
Cotisations			62 769,64	18,54			62 769	N/S	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			37 399,96	11,04	16,42	0,03	37 383	N/S	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges			7 859,16	2,32	6 063,06	9,67	1 796	29,62	
Sous-total des autres produits d'exploitation			338 647,13	100,00	342 579,77	546,49	-3 932	-1,14	
Total des produits d'exploitation (I)			338 647,13	100,00	405 267,65	646,49	-66 620	-16,43	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			298,24	0,09	34,67	0,05	264	776,47	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			298,24	0,09	34,67	0,05	264	776,47	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			306,36	0,09	1 568,55	2,50	-1 262	-80,47	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			306,36	0,09	1 568,55	2,50	-1 262	-80,47	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			339 251,73	100,18	406 870,87	649,05	-67 619	-16,61	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL			339 251,73	100,18	406 870,87	649,05	-67 619	-16,61	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			100 774,74	29,76	61 922,99	98,78	38 852	62,74	
Services extérieurs			14 640,96	4,32	13 156,02	20,99	1 484	11,28	
Autres services extérieurs			166 747,71	49,24	201 132,27	320,85	-34 385	-17,09	
Impôts, taxes et versements assimilés			569,00	0,17	2 295,92	3,66	-1 726	-75,20	
Salaires et traitements			25 024,39	7,39	49 417,69	78,83	-24 393	-49,35	
Charges sociales			9 370,40	2,77	19 178,31	30,59	-9 808	-51,13	
Autres charges de personnel			112,80	0,03	714,00	1,14	-602	-84,30	
Subventions accordées par l'association									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	633,68	0,19	1 352,00	2,16	-719	-53,17
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	3 009,62	0,89			3 009	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	205,69	0,06	231,68	0,37	-26	-11,25
Total des charges d'exploitation (I)	321 088,99	94,81	349 400,88	557,37	-28 312	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion			161,47	0,26	-161	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)			161,47	0,26	-161	-100,00
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	321 088,99	94,81	349 562,35	557,63	-28 474	-8,14
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	18 162,74	5,36	57 308,52	91,42	-39 146	-68,30
TOTAL GENERAL	339 251,73	100,18	406 870,87	649,05	-67 619	-16,61

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature	66 869,00					
Dons en nature	40 848,00					
TOTAL	107 717,00					
CHARGES :						
Secours en nature	66 869,00					
Mise à disposition gratuite de biens et services	40 848,00					
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL	107 717,00					

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 22/05/2018

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2017 (12 mois)				31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	8 947,23	8 912,97	34,26	0,02	667,94	0,14
218300 MAT.BUREAU & INFORMA	8 947,23		8 947,23	4,16	8 947,23	1,85
281830 AMT MAT.BUR ET INFOR		8 912,97	-8 912,97	-4,14	-8 279,29	-1,70
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	80,00		80,00	0,04	80,00	0,02
266000 AUTR.FORMES PARTICIP	80,00		80,00	0,04	80,00	0,02
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	40,00		40,00	0,02	40,00	0,01
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEM	40,00		40,00	0,02	40,00	0,01
TOTAL (I)	9 067,23	8 912,97	154,26	0,07	787,94	0,16
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	12 980,00		12 980,00	6,04	23 437,08	4,85
411000 CLIENTS	12 980,00		12 980,00	6,04	23 437,08	4,85
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	9 456,00		9 456,00	4,40	32,52	0,01
401000 FOURNISSEURS	9 456,00		9 456,00	4,40	32,52	0,01
. Personnel					721,02	0,15
421000 PERSONNEL REMUNERAT.					721,02	0,15
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	13 134,56		13 134,56	6,11	430 552,08	89,15
467001 DEBITEURS-CREDITEURS DIVERS					990,33	0,20
467300 SUBV. ILE DE FRANCE A RECEVOIR					8 548,12	1,77
467400 SUBVENTIONS ANRU A RECEVOIR					360 363,63	74,61
467500 SUBV A RECEVOIR AUTRES	7 134,56		7 134,56	3,32	60 650,00	12,56
468700 DIVERS PDTS A RECEVO	6 000,00		6 000,00	2,79		
Valeurs mobilières de placement	15,00		15,00	0,01	15,00	0,00
508100 AUTRES VALEURS MOBILIERES	15,00		15,00	0,01	15,00	0,00

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 22/05/2018

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2017 (12 mois)				31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	175 922,58		175 922,58	81,89	25 753,65	5,33
512200 CREDIT MUTUEL-901 C/C EURO	8 052,40		8 052,40	3,75	3 717,25	0,77
512300 CREDIT MUTUEL-902 LIVRET BL..	167 870,18		167 870,18	78,15	22 034,67	4,56
512400 CAPMATH-903 CME C/C ASSO					1,73	0,00
Charges constatées d'avance	3 155,61		3 155,61	1,47	1 666,20	0,34
486000 CHARGES CONST.AVANCE	3 155,61		3 155,61	1,47	1 666,20	0,34
TOTAL (II)	214 663,75		214 663,75	99,93	482 177,55	99,84
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	223 730,98	8 912,97	214 818,01	100,00	482 965,49	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 22/05/2018

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	1 500,00	0,70	1 500,00	0,31
106800 AUTRES RESERVES	1 500,00	0,70	1 500,00	0,31
Report à nouveau	107 751,88	50,16	50 443,36	10,44
110000 REPORT A NOUVEAU GES	107 751,88	50,16	50 443,36	10,44
Résultat de l'exercice	18 162,74	8,45	57 308,52	11,87
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	127 414,62	59,31	109 251,88	22,62
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
158000 AUTRES PROVIS.P/CHAR	3 009,62	1,40		
	3 009,62	1,40		
TOTAL (II)	3 009,62	1,40		
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	230,21	0,11	611,82	0,13
518600 INTERETS COURUS A PA	230,21	0,11	611,82	0,13
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 480,75	3,95	6 561,64	1,36
401000 FOURNISSEURS	1 411,20	0,66	2 576,14	0,53
408100 FOURN.FTS NON PARVEN	7 069,55	3,29	3 985,50	0,83
Autres	7 367,41	3,43	276 176,15	57,18
428200 DETTES PROVSIO PR CONGES PAYES	1 355,00	0,63		
428300 PERSONNEL-NDF	946,53	0,44	5,42	0,00
431000 SECURITE SOCIALE	4 549,88	2,12	4 203,04	0,87
438200 CH.SOC.DETTE CONG.A	516,00	0,24		
467000 SUBVENTIONS ANRU A REVERSER			257 791,69	53,38
467100 SUBVENTIONS A REVERSER AUTRES			14 176,00	2,94
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	68 315,40	31,80	90 364,00	18,71
487000 PDTS CONST AVANCE	68 315,40	31,80	90 364,00	18,71
TOTAL (IV)	84 393,77	39,29	373 713,61	77,38
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	214 818,01	100,00	482 965,49	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)
---------------	---	---

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 22/05/2018

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services					62 687,88	100,00	-62 687	-100,00	
708000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNE					34 003,27	54,24	-34 003	-100,00	
708100 ADHESIONS					1 160,00	1,85	-1 160	-100,00	
708400 PREST.EFF.PAR LES US					1 545,45	2,46	-1 545	-100,00	
708800 DONNS					25 979,16	41,44	-25 979	-100,00	
Montants nets produits d'expl.					62 687,88	100,00	-62 687	-100,00	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			230 618,37	68,10	336 500,29	536,79	-105 882	-31,46	
741000 SUBV ANRU					179 391,24	286,17	-179 391	-100,00	
742000 SUBV IDF					411,05	0,66	-411	-100,00	
744000 Subv : à recevoir autres			230 618,37	68,10	156 698,00	249,97	73 920	47,17	
Cotisations			62 769,64	18,54			62 769	N/S	
756100 ADHESIONS			910,00	0,27			910	N/S	
756200 DONNS			61 859,64	18,27			61 859	N/S	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			37 399,96	11,04	16,42	0,03	37 383	N/S	
758000 PRODUITS DIV GESTION COURANTE			4,96	0,00	16,42	0,03	-12	-74,99	
758100 PARTICIPATIONS RECUE			37 395,00	11,04			37 395	N/S	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges			7 859,16	2,32	6 063,06	9,67	1 796	29,62	
791000 Transfert de charges d'exploit			7 859,16	2,32	6 063,06	9,67	1 796	29,62	
Sous-total des autres produits d'exploitation			338 647,13	100,00	342 579,77	546,49	-3 932	-1,14	
Total des produits d'exploitation (I)			338 647,13	100,00	405 267,65	646,49	-66 620	-16,43	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			298,24	0,09	34,67	0,05	264	776,47	
764000 REVEN.VAL.MOBIL.PLAC			298,24	0,09	34,67	0,05	264	776,47	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			298,24	0,09	34,67	0,05	264	776,47	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			306,36	0,09	1 568,55	2,50	-1 262	-80,47	
771800 AUTR.PROD.EXCEPT.OP			306,36	0,09			306	N/S	
772000 PRODUITS EXERC.ANTER					1 568,55	2,50	-1 568	-100,00	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			306,36	0,09	1 568,55	2,50	-1 262	-80,47	

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 22/05/2018

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	339 251,73	406 870,87	-67 619	-16,61
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				
TOTAL GENERAL	339 251,73	406 870,87	-67 619	-16,61
CHARGES D'EXPLOITATION:				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	100 774,74	61 922,99	38 852	62,74
604000 ACHAT ETUDES ET PREST SERV	98 313,19	60 696,46	37 617	61,98
606300 FOURNIT ENTRETIEN & PT EQUIP	52,33	11,00	41	372,73
606400 FOURN.ADMINISTRATIVES	2 380,97	1 215,53	1 165	95,88
606800 AUTR.ACH.NON STOCKE	28,25		28	N/S
Services extérieurs	14 640,96	13 156,02	1 484	11,28
611100 ADHESION A D'AUTRES STES SAVAN	225,00	150,00	75	50,00
613000 Locations	1 280,57	11 805,45	-10 525	-89,15
613200 LOCATIONS IMMOBILIER	6 825,00		6 825	N/S
613500 LOCATIONS DE MATERIE	1 806,96		1 806	N/S
615200 ENT.REPAR.S/BIENS IM	3 300,00		3 300	N/S
616100 ASSUR.MULTIRISQUES	1 203,43		1 203	N/S
616800 ASSUR.AUTRES RISQUES		1 200,57	-1 200	-100,00
Autres services extérieurs	166 747,71	201 132,27	-34 385	-17,09
620000 Autres services extérieurs	3 460,00	9 177,00	-5 717	-62,29
621000 Personnel extérieur a l'entreprise	11 313,63	10 836,52	477	4,40
622000 REMUNERAT. D'INTERM. ET HONORA	1 314,96	4 085,80	-2 771	-67,82
622600 HONORAIRES	10 944,00	13 200,00	-2 256	-17,08
622700 FRAIS ACTES & CONTEN		50,00	-50	-100,00
623000 PUBLICITE PUBLICAT. REL PUBLIQ	1 391,70	4 544,50	-3 153	-69,38
623300 EXPOSITIONS		1 040,00	-1 040	-100,00
623400 CADEAUX	600,80	3 798,52	-3 198	-84,19
623600 BROCHURES DEPLIANTS	5 479,90	4 472,52	1 007	22,52
623700 PRIX		12 000,00	-12 000	-100,00
623800 PRIX	8 412,99	3 910,80	4 502	115,14
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT	9 375,65	14 760,08	-5 385	-36,47
625101 Frais déplacement PARTICIPANT	91 399,79	95 139,32	-3 740	-3,92
625120 ISSMYS REMB FRAIS VOYAGES		1 714,30	-1 714	-100,00
625700 RECEPTIONS	2 522,73	624,84	1 898	304,17
625701 Reception- PARTICIPANT	15 615,70	12 432,97	3 183	25,60
626000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMM	2 383,25	4 932,67	-2 549	-51,67
627000 SERV.BANCAIRES & ASS	945,33	2 883,38	-1 938	-67,21
628100 CONCOURS DIV (COTISATIONS,...)	1 587,28	1 529,05	58	3,79
Impôts, taxes et versements assimilés	569,00	2 295,92	-1 726	-75,20
631300 FORM.PROFESS.CONTINU	569,00	350,00	219	62,57
635800 AUTRES DROITS		1 945,92	-1 945	-100,00
Salaires et traitements	25 024,39	49 417,69	-24 393	-49,35
641100 SALAIRES & APPOINTEM	21 536,71	46 523,25	-24 987	-53,70
641200 CONGES PAYES	1 355,00		1 355	N/S
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 132,68	2 894,44	-762	-26,32
Charges sociales	9 370,40	19 178,31	-9 808	-51,13
645100 COTISATIONS URSSAF	8 199,75	17 041,42	-8 842	-51,88
645200 COTISTION AUX MUTUEL	516,00		516	N/S
645800 COTISATIONS AUX AUTRES ORG SOC		0,11	0,11	0,00
647000 AUTRES CHARGES SOCIA	324,45	1 786,70	-1 462	-81,85
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	330,20	350,08	-20	-5,70
Autres charges de personnel	112,80	714,00	-602	-84,30
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	112,80	714,00	-602	-84,30
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 22/05/2018

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements <i>681100 DOT AUX AMORT DES IMMO CORP</i>	633,68	0,19	1 352,00	2,16	-719	-53,17		
	<i>633,68</i>	0,19	<i>1 352,00</i>	2,16	<i>-719</i>	<i>-53,17</i>		
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations								
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations								
.Pour risques et charges : dotation aux provisions <i>681500 DOTATIONS AUX PORV POUR RISQUE</i>	3 009,62	0,89			3 009	N/S		
	<i>3 009,62</i>	0,89			<i>3 009</i>	<i>N/S</i>		
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées								
Autres charges	205,69	0,06	231,68	0,37	-26	-11,25		
<i>651100 Redev. concess. brev, lic, marq,...</i>	<i>200,00</i>	0,06			<i>200</i>	<i>N/S</i>		
<i>658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA</i>	<i>5,69</i>	0,00	<i>91,68</i>	0,15	<i>-86</i>	<i>-94,50</i>		
<i>658600 FONDS DE SOLIDARITE</i>			<i>140,00</i>	0,22	<i>-140</i>	<i>-100,00</i>		
Total des charges d'exploitation (I)	321 088,99	94,81	349 400,88	557,37	-28 312			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Déficit transféré (II)								
CHARGES FINANCIERES:								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (III)								
CHARGES EXCEPTIONNELLES:								
Sur opérations de gestion			161,47	0,26	-161	-100,00		
<i>671200 PENAL.FISCAL PENAL.C</i>			<i>40,00</i>	0,06	<i>-40</i>	<i>-100,00</i>		
<i>672000 CHARG.EXERCICES ANTE</i>			<i>121,47</i>	0,19	<i>-121</i>	<i>-100,00</i>		
Sur opérations en capital								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions								
Total des charges exceptionnelles (IV)			161,47	0,26	-161	-100,00		
Participation des salariés aux résultats (V)								
Impôts sur les sociétés (VI)								
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	321 088,99	94,81	349 562,35	557,63	-28 474	-8,14		
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	18 162,74	5,36	57 308,52	91,42	-39 146	-68,30		
TOTAL GENERAL	339 251,73	100,18	406 870,87	649,05	-67 619	-16,61		

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE								
PRODUITS :								
Bénévolat								
Prestations en nature	66 869,00							
Dons en nature	40 848,00							
TOTAL	107 717,00							
CHARGES :								
Secours en nature	66 869,00							
Mise à disposition gratuite de biens et services	40 848,00							
Prestations								
Personnel bénévole								
TOTAL	107 717,00							

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%

Annexe 2
Annexe à la plaquette des comptes 2017

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 214 818,01 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 18 162,74 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/04/2018 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les comptes annuels au 31/12/2017 de l'association ont été établis en euros et conformément aux règles fixées par le plan comptable général et les spécificités des associations (règlement CRC 99-01)

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

La comptabilisation des produits de l'association a été modifiée.

En effet, les adhésions, dons et participations aux activités ont été comptabilisées depuis cette année dans des sous comptes de la classe 75 " Autres produits de gestion courant" conformément aux règles comptables.

De plus, pour la première année, les contributions volontaires en nature ont été évaluées à hauteur de 107 717 euros. Elles donnent une idée plus précise de l'activité de l'association.

Les principes de calcul des contributions volontaires en nature qui ont été appliqués sont :

Pour les secours (66 869 euros), l'évaluation a été faite au coût réel pris en charge par les structures accueillantes.

Pour les mises à disposition de locaux (40 848 euros), elle a été faite sur la base du nombre réel de prêt de salle mais d'un coût forfaitaire des salles (amphithéâtre IDF : 300 euros/journée, amphithéâtre régions : 150 euros/journée, salle IDF : 150 euros/journée, salle régions : 75 euros/journée). Pour les bureaux de l'association, l'estimation a été faite au coût économique des locaux.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 9 067 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	8 947			8 947
Immobilisations financières	120			120
TOTAL	9 067			9 067

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 8 913 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	8 279	633		8 913
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	8 279	633		8 913

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Mat.bureau & informa	8 947	8 913	34	3 ans
TOTAL	8 947	8 913	34	

3.2 - Etat des créances = 38 766 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	40		40
Actif circulant & charges d'avance	38 726	38 726	
TOTAL	38 766	38 726	40

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 6 000 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	6 000
Disponibilités	
TOTAL	6 000

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Charges constatées d'avance = 3 156 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 84 394 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	230	230		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	8 481	8 481		
Dettes fiscales & sociales	7 367	7 367		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	68 315	68 315		
TOTAL	84 394	84 394		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 10 117 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	230
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 070
Dettes fiscales & sociales	2 818
Autres dettes	
TOTAL	10 117

4.3 - Produits constatés d'avance = 68 315 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur. Il s'agit de subventions dont l'utilisation doit être faite sur 2018.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

6 - AUTRES INFORMATIONS

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 6 000 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	6 000
Divers pdts a recevo(468700)	6 000
TOTAL	6 000

8.2 - Charges constatées d'avance = 3 156 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance(486000)	3 156
TOTAL	3 156

8.3 - Charges à payer = 10 117 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	230
Interets courus a pa(518600)	230
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	7 070
Fourn.fts non parven(408100)	7 070
Dettes fiscales et sociales :	2 818
Dettes provsio pr congés payes(428200)	1 355
Personnel-ndf(428300)	947
Ch.soc.dette cong.a(438200)	516
TOTAL	10 117

8.4 - Produits constatés d'avance = 68 315 E

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts const avance(487000)	68 315
TOTAL	68 315

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) <i>Capital social</i>					
b) <i>Nombre d'actions émises</i>					
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>		62 688	45 901	69 293	30 382
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	28 306	58 661	15 163	-9 835	7 090
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>					
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	28 306	58 661	15 163	-9 835	7 090
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	27 672	57 309	15 606	-5 529	-859
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>					
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>					
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) <i>Nombre de salariés</i>					
b) <i>Montant de la masse salariale</i>	25 024	49 418	101 126	116 644	93 978
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	10 983	19 892	40 129	45 708	41 254

Observations complémentaires

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Des comptes annuels présenté en Euros

Edité le 22/05/2018

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet CABINET CARRE & ASSOCIES, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par Association ANIMATH,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2017 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	214 818
Chiffre d'affaires hors taxes	
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	18 163

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour CABINET CARRE & ASSOCIES
Fait à Saint Mandé le 22/02/2018

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter
- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES CHARGES A PAYER
- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE
- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES
- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES
- FILIALES ET PARTICIPATIONS
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
- TABLEAUX DE GESTION

Annexe 3
Rapport financier 2017

Rapport financier 2017

Résultat comptable

Pour 2017 le total des charges s'élève à **321 089 €**, inférieur à celui de 2016 qui était de 372 857 €. Le total des produits est de **339 252 €** contre 406 871€ en 2016, soit un **excédent comptable de 18 163 €**. Rappelons qu'en 2014 nous avons enregistré un déficit de 5 529 €, en 2015 un bénéfice de 15 606 € et en 2016 un excédent de 57 309 €, exceptionnel, dû à la comptabilisation la même année des dons 2016 et ceux de 2015 arrivés en 2016.

Les produits

Le tableau ci-dessous donne la ventilation de nos ressources.

Intitulé	Budget 2017	Exercice 2017	Exercice 2016
Participation des usagers	33 000	37 395	35 548
Adhésions, dons	74 000	62 770	27 139
ANRU			179 391
Ile de France, Bretagne		500	411
Défense nationale	67 000	79 906	71 989
Autres subventions	128 000	150 214	84 709
Aide à l'emploi	6 000	6 000	6 000
Report			
Divers		609	114
Transfert de charges		1 859	
Opération de gestion			1 569
Total	308 000	339 252	406 870

L'exercice 2017 est caractérisé par la fin des subventions affectées à ANIMATH par l'ANRU au titre du projet « Cap'math » porté par un collectif d'associations et financé par le grand emprunt lancé en 2011.

Si la baisse des ressources est évidente, on verra plus loin que les charges sont aussi en diminution du fait que l'association ne porte plus la charge de « Cap'math ».

A noter que l'opération diversification des ressources entrepris depuis 2016 a été un succès, particulièrement sensible quand on examine le détail des autres subventions

Les autres subventions sont détaillées dans le tableau

Autres subventions	Exercice 2017	Exercice 2016
DGESCO	30 000	30 000
Enseignement supérieur	25 842	25 709
INRIA et CNRS	17 500	6 000
Affaires étrangères	5 364	
Fondations	12 500	11 000
Casio + Crédit mutuel	10 000	10 000
Société Générale	43 234	2 000
Autres privés	3 454	
SMF	2 320	
Total	150 214	84 709

La grande majorité de ces subventions sont liés aux activités organisées par l'association. La DGESCO, Casio, Crédit mutuel financent les activités olympiques, la Société générale le concours « Data ». Les structures liées à l'enseignement supérieur, y compris, le ministère et quelques lycées, les tournois nommés « ITYM » ou « TFJM ». Deux fondations : la fondation Jacques Hadamard et la fondation Blaise Pascal nous ont accordé leur aide. Cette dernière, dont le siège est à Lyon, a été créée pour prolonger l'action de « Cap'maths » et a hérité des fonds restants de L'ANRU.

Les dons et adhésions sont en rapide augmentation depuis 3 ans : environ 9 000 € en 2014, 11 000 en 2015, 27 000 en 2016 et 62 770 cette année. Ceci montre l'intérêt que suscitent les activités que l'association organise. Mais les sommes collectées en 2017 sont inférieures aux prévisions, une certaine vigilance s'impose pour 2018.

Les charges

Les charges de l'association comprennent les frais généraux et les dépenses directement engendrées par les activités. Il va sans dire que sans une infrastructure adéquate il serait très difficile d'organiser toutes les activités existantes.

Le total des charges est de **321 089 €** en 2017 contre 349 562€ en 2016 et 308 000 € prévus au budget 2017. La baisse du montant des charges s'explique en partie par la baisse des dépenses de personnel déjà amorcée en 2016. En chiffre rond les dépenses de personnel ont été, en 2017 de 36 000 €, au lieu de 80 000 en 2016 et 140 000 en 2015. La gestion de « Cap'Math » absorbait une grande partie du temps des personnels permanents. Actuellement le directeur administratif et financier est présent à 40%, assistée de la secrétaire qui partage son temps entre Animath et « Maths en jeans ». La part de sa rémunération payée par Animath (11 314 €) est, dans le tableau ci-dessous, intégrée dans la ligne « services extérieurs ». Les frais généraux se sont montés à : 60 700 €, y compris 3 010

€ de provision pour perte, 61 000 € avaient été budgétés ; reste pour le financement direct des activités : 260 389 €.

Le tableau ci-dessous donne la répartition des charges selon leur nature

Intitulé	Exercice 2017	Exercice 2016
Fournitures	100 775	61 923
Services extérieurs	29 415	27 998
Honoraires	12 259	13 200
Communication	6 872	10 058
Publications		12 000
Prix, cadeaux	9 014	7 710
Voyages	100 775	111 613
Réceptions	18 138	13 058
Frais bancaires et postaux	3 329	7 816
Impôts	569	2 296
Personnel	34 507	80 147
Subvention	1 587	400
Amortissement	634	1 352
Autres	206	232
Dotations pour risque	3 010	161
Total	321 089	349 564

Commentaires sur certaines dépenses.

- La ligne fournitures comprend pour l'essentiel, 98 000 € environ, l'achat de prestations informatiques (59 822 pour le concours « Al Kindi », 16 000 € pour le concours « Data », 12 000 € pour « Mathmosphère », pour ne considérer que les dépenses les plus importantes.
- Les services extérieurs comprennent en particulier des locations, environ 12 000 €, pour le TFJM surtout, des inscriptions aux différents concours (9 000 € environ) ; absentes de l'exercice antérieur.
- Les honoraires sont ceux du cabinet comptable, du commissaire aux comptes et du maquettiste qui a mis en forme les différentes plaquettes de l'association.
- Les charges de personnel comprennent les salaires versés aux personnes permanentes, à temps partiel, de l'association : le directeur et la chargée des contacts, des rémunérations pour des actions ponctuelles. A noter que comme l'année précédente les animateurs des stages n'ont pas été rémunérés
- Une trésorerie plus à l'aise a permis des économies sur les agios engendrés par la gestion de l'ANRU.
- Une provision pour risque de 3 010 € a été inscrite pour des raisons comptables.

Répartition selon les activités

Le tableau ci-dessous donne les charges directement liées aux différentes activités ainsi que la participation des usagers.

Intitulé	Budget 2017	Exercice 2017	Participation des usagers	Exercice 2016
ITYM	6 000	6 838	693	15 786
Tutorat	1 000	290	20	505
Jeunes filles	7 500	8 795		5 575
Promenades		181	400	750
BNF	3 000	3 295		5 685
TFJM	31 000	27 743	5 766	20 336
Math C2+		27		1 610
International	6 500	3 682		20 075
Al Kindi	65 000	83 318		69 013
Olympisme	2 300	4 264		1 322
Olympiades académiques	2 000	1 926		1 682
Coupe Animath		530		1 622
Compétitions internationales	20 000	20 946		14 899
Stage février	12 700	12 870	5 170	13 462
Stage été	36 000	35 287	15 210	35 527
Stage Toussaint	11 300	11 723	4 850	12 120
OFM	1 000	3 900		2 410
O. International	3 000	3 077	650	7 098
Franco-Chinois	1 700	3 141	4 636	
Intervention				2 115
Concours Data	25 000	16 760		947
Clubs de maths		4 806		
Mathmosphère	12 000	10 500		
Total	247 000	260 389	37 395	232 539

Quelques précisions complémentaires.

- La ligne « journées filles » comprend les journées filles traditionnelles et le « RJM » organisé à Rennes.
- Les compétitions internationales sont : EGMO, JBMO, IMO.
- La compétition RMO figure sur la ligne olympisme international.
- Le concours « Data » a pris son essor après un démarrage tardif en 2016.

L'analyse du coût des activités par participant donne les résultats inscrits dans le tableau suivant. On distingue ce qui est payé par le participant et ce qui reste à la charge de l'association.

Intitulé	Participation	Subvention	Nombre de participants
TFJM	20	79	290
Stage février	136	203	38
Stage été	195	257	78
Stage Toussaint	152	215	32

Valorisation du bénévolat

Il est évident que l'association n'aurait pas pu avoir les résultats financiers explicités ci-dessus s'il avait fallu faire appel en totalité à des salariés. Elle ne fonctionne que grâce à un bénévolat important. Mettant à notre disposition une expérience antérieure, notre directeur a procédé à une évaluation du bénévolat, et aussi des dons et prestations gratuites comme la mise à disposition de salles, à commencer par le siège de l'association à l'IHP. Les bases du calcul ont été validées par le commissaire aux comptes.

Le résultat des calculs faits est le suivant :

Travail bénévole	390 850
Prestations en nature	66 869
Mise à disposition de biens et services	40 848
Total	498 567

La somme globale obtenue est impressionnante ! Un total supérieur au résultat comptable.

En conclusion

Les résultats comptables de ces dernières années sont proches. Le point à signaler du rapport financier de 2017 a été la capacité de l'association à surmonter la fin du financement par le grand emprunt.

Le trésorier J.L.Piednoir