



# Rapport Financier 2016



# 1<sup>ère</sup> Partie

## *Commentaires sur l'exercice 2016*

*Nous présentons le bilan et le compte de résultat 2016 en mettant en lumière les éléments significatifs et en simplifiant le plus possible les explications fournies.*

# LE BILAN

Le bilan correspond à l'état du patrimoine depuis l'origine de l'association.

*L'actif* ou comment sont utilisés les fonds qui nous sont versés.

## **1- Total des immobilisations**

Il s'agit des biens possédés par l'association. La colonne « BRUT » représente les valeurs à neuf, la colonne « Prov. » représente la perte de valeur potentielle due à l'usure des biens et la colonne « Nets » donne la valeur estimée des biens en comptant l'usure.

La plus grande partie des matériels de l'association a atteint des valeurs quasi nulles.

## **2- Total de l'actif circulant**

### ➤ « Les clients et comptes rattachés »

C'est l'argent que l'on nous doit et principalement ce sont les montants des soldes à percevoir dans le cadre des conventions liées aux actions menées. Ils sont plutôt stables par rapport à N-1 et les principaux clients en compte au 31 décembre sont le Conseil Départemental pour le solde du FSL (23 170 €) et la SCIC Arobase 3C (19 239 €)

### ➤ « Débiteurs divers »

Le montant des « **débiteurs divers** » a augmenté de façon significative et concerne en grande partie les conventions des actions ADVA (ADVA Qualification des habitants, ADVA Formation des bénévoles et ADVA tête de réseaux) sont dorénavant affectés à l'Union Régionale avec laquelle nous procédons à une facturation.

### ➤ « Produits à recevoir »

Ce sont tous des produits qui concernent 2016, mais qui ne sont pas encore « facturés ». On y trouve principalement 12700 € liés aux actions DSP pour l'Arobase 3C, concernant 2016 mais qui ne sont facturés qu'en 2017.

## **3- Total des disponibilités**

On trouve ici le total des soldes des comptes de la Caisse d'Epargne et du Crédit Agricole. Les disponibilités sont positives sur ces 2 comptes, mais notre compte principal (Crédit du Nord) est déficitaire, et nous le retrouverons dans le passif.

## **4- Charges Constatées d'avance**

Ce sont des charges (factures) reçues sur 2016, mais qui concerne l'exercice 2017.

## *Le passif: « l'origine des fonds »*

### **1- Total des fonds associatifs**

Les fonds associatifs sans droit de reprise sont de 107 217 € et des fonds associatifs avec droit de reprise apparaissent pour 29 172 € (Culture et Liberté National). Les fonds avec droit de reprise diminuent car Culture et Liberté National exerce son droit de reprise (nous remboursons les fonds). La réserve de trésorerie ne bouge pas et reste à 50 009 €.

En 2016, le résultat est excédentaire à +9 775,61 €. Ce résultat viendra réduire le montant du report à nouveau (sous réserve de validation du rapport financier lors de l'Assemblée Générale).

Nos fonds propres sont positifs et s'améliorent légèrement.

### **2- Total des dettes à long terme**

➤ La provision de 17 343 € est constituée dans la perspective des départs en retraite pour les plus de 50 ans. La provision augmente cette année car de nouveaux salariés entrent dans cette catégorie, et certains salariés se rapprochent de l'âge de la retraite.

### **3- Total des dettes à un an**

- « Clients avances et acomptes » : subventions versées avant la réalisation de l'action (acomptes) + subventions à rembourser
- « Fournisseurs et comptes rattachés » : ce sont les factures à régler, reçues en 2016, et dont les échéances de paiement sont programmées en 2017. Une partie de ces éléments concerne des factures reçues fin décembre 2016 concernant les réalisations liées aux dossiers Pratiques Langagières et qui seront payés en janvier/février. De plus, notre compte Crédit du Nord étant en déficit, nous avons reportés quelques paiements de fournisseurs tout en essayant de ne mettre personne en difficulté.
- « Personnel et comptes rattachés » et « organismes sociaux » : ce sont les charges sur salaires, trimestrielles et mensuelles, payables et payées au 15/01/2017 et au 31/01/2017, ainsi que la part des charges fiscales due pour la provision des congés payés et la formation continue.
- « Compte DAILLY » : Le principe est de « vendre » une convention à la banque, pour recevoir l'argent de celle-ci plusieurs mois avant que le financeur ne règle effectivement ladite convention. Cela permet une avance de trésorerie. Nous n'avons pas de Dailly en cours au 31/12/2016.
- « Produits constatés d'avance » : les conventions ont été enregistrées en 2016, mais les actions se dérouleront en partie sur 2017 (le report du montant de la subvention correspond aux dépenses qui seront réalisées en 2016). L'année dernière on y trouvait par exemple des actions financées par l'ACSE dans le cadre des pratiques langagières pour près de 46 000 €, cependant l'ACSE (CGET) ayant changé son mode de fonctionnement et travaillant dorénavant à l'année civile, cette ligne a fortement diminuée.

# LE COMPTE DE RESULTAT

Le compte de résultat présente le fonctionnement de l'association sur l'année.

## *Les produits :*

- « Les productions vendues ».

Le volume des prestations de formation diminue car nous avons réalisé moins d'actions URIOPSS que sur 2015.

- « Les subventions d'exploitation » :

- *Les principales subventions en baisse en 2016 :*

- **Conseil Régional** : Dans le cadre de la Convention Pluriannuelle d'Objectif, les axes Citoyenneté, Tête de réseaux et Formation des bénévoles ont vu leur budget diminuer en 2016, passant de 64340 € à 38 840 €, soit une baisse de **-25 500 €**.
- **Fondation de France** : Nous avons obtenus en 2015 une aide de la fondation de France pour la réalisation de la coopérative des savoirs. Aide qui n'est pas renouvelée. **- 9 000 €**
- **Conseil Départemental** : N'ayant pas réalisés la totalité de nos points sur le FSL, nous n'avons pas obtenu la totalité de la subvention **-7 773 €**.

- *Les principales subventions en hausse en 2016 :*

- **L'ACSE / CGET** : Les dossiers sont passés de l'année scolaire (de Septembre à juin), à l'année civile en 2016. Nous avons ainsi obtenu un financement d'actions de Décembre 2015 à Juin 2016 (~46 000 € sur 2016) + de nouvelles actions de Septembre à Décembre 2016 (~50 000 €). Le fait de cumuler 2 sessions d'action nous a permis de passer de 41 062 € en 2015 à 95 473 € de subvention en 2016, soit **+ 54 400 €**
- **Conseil Régional** : Suite à la mise en place des actions de formation du dispositif DSP avec la SCIC Arobase 3C, et en profitant des nouveaux Projets Innovants, nous avons réalisés pour **+ 7 735 €** d'interventions dans le cadre de ce dispositif.
- **Ministère de la Justice (SPIP : Services Pénitentiaires, Insertion et Probation)** : nous travaillons avec les SPIP et les détenus dans le cadre de formations à la citoyenneté et la lutte anti radicalisation. Suite à une première coopération réussie, nous avons développé les actions dans les établissements de Bapaume, Arras, Béthune et Longuenesse **(+ 11 650 €)**

- *Les nouveaux financeurs en 2016 :*

- **Conseil Départemental (dont FSE)** : Nous avons mené en 2016 sur le territoire de Mazingarbe une action en 3 axes avec des bénéficiaires du RSA. Ce dossier a été subventionné pour **+ 10 314 €**

- Le montant des cotisations et dons est de 1 414 €. 360 € d'adhésions pour 36 adhérents et 1054 € de dons (une grande partie concerne la rétrocession de frais de déplacements).
  
- Les transferts de charges :
  - Les remboursements « IJ/CPAM » correspondent à des remboursements de la Caisse Primaire d'Assurance Maladie et de la complémentaire (Médéric) dans le cadre de plusieurs arrêts-maladie.
  - Les lignes de remboursement ASP : Avec la fin des actions RSB sur Hénin, nous n'avons pas eu la possibilité de continuer à salarier notre secrétaire en CAE sur ce secteur. L'arrêt du CAE en 2015 explique que cette ligne tombe à 0 en 2016.
  - Le Contrat d'avenir concerne notre secrétaire sur le secteur de Lens.
  - Les remboursements d'ASP Adulte relais concernent pour 2015 2 personnes, mais une seule en 2016 car la personne chargée d'accueil et de médiation sur Lens a été embauchée en CDI. La baisse du montant de 34 488 € à 12 838€ s'explique par la fin des aides suite au CDI.
  - Les remboursements concernant les formations sont en baisse, proportionnellement au nombre de formations suivies par les salariés en 2016 qui est bien moindre qu'en 2015.
  - La ligne « Remboursement Service civique » correspond à des remboursements accordés aux volontaires pour financer leurs déplacements en 2016.

## Les charges :

### ➤ « Les achats » :

- Les achats de prestations sont en hausse. On y trouve des éléments liés aux pratiques langagières (création de magazine), et aussi à l'événement « ça bouge à l'Ouest »
- Les charges d'électricité, d'eau, et de matériel sont en légère baisse. Elles s'expliquent par la fermeture du local d'Hénin-Beaumont.
- Les fournitures pédagogiques sont en baisse et sont conformes au prévisionnel des actions à réaliser. Dans 2015 nous avons eu 3 000 € spécifiques au projet « mine d'idées » subventionné par la Fondation de France.

### ➤ « Les services extérieurs » :

- La sous-traitance pédagogique est liée aux intervenants extérieurs sollicités pour les actions d'animation, principalement les Pratiques Langagières. Les intervenants sont en 2016 pour beaucoup affiliés aux pratiques langagières : Atelier La Halle, Etienne BEDENE, ainsi que des intervenants pour les UPP (Universités Populaires des Parents) tels que Claire LECONTE et l'association COLLINE.
- Les Locations et charges ont fortement diminués en 2016 suite à l'arrêt du bail des locaux d'Hénin-Beaumont.
- Suite à des effractions sur Lens, nous avons dû faire appel à des sociétés de réparations pour la porte, ce qui a donné lieu à 2 belles factures en « entretien, réparation locaux et matériel ».
- La « Maintenance » a augmenté entre 2015 et 2016 et des efforts sont à faire pour réduire le budget lié aux copies.
- Les « frais de colloques, séminaires et formations » sont liés aux formations suivies par les salariés de l'association (plan de formation). On retrouve le remboursement d'Uniformation dans les « produits » (remboursement de charges de formation et déplacements).

### ➤ « Autres services extérieurs » :

- La « mise à disposition de personnel » correspond à l'intervention d'une personne chargée de l'entretien des locaux d'Arras. Les prestations nous sont facturées par l'association ADS.
- Les honoraires sont en légère hausse, car ils comprennent, comme chaque année, les frais de commissariat aux comptes sur l'année 2016, mais également cette année, la validation de la clé de structure demandée par la SCIS Arobase 3C pour la DSP.
- Les frais de « déplacements des bénévoles et extérieurs » sont principalement ceux des services civiques qui interviennent sur Arras et Lens, ainsi que des personnes du CA (mais dans ce cas, ils font don de leur frais à l'association).
- La ligne cotisation adhésion représente les organismes dans lesquels Culture et Liberté adhère : Maison du Monde Ouvrier et Culture et Liberté National. Nous adhérons aussi à l'AROFESSEP et à l'URIOPPS via l'Union Régionale Culture et Liberté Nord-Pas-de-Calais.

➤ « Impôts et taxes » et « Salaires et charges » :

- En 2016, l'abattement de taxes sur salaires est de 20 283 € par an. Après abattement, nous ne payons donc plus de taxes sur salaires.
- La masse salariale brute stagne par rapport à 2015.
- Les indemnités non soumises correspondent aux salaires des salariés en maladie (non soumis à cotisation et remboursés par la CPAM en produits → transferts de charges)
- Les cotisations URSSAF et Cadre augmentent légèrement (hausse des taux de cotisation). Les autres cotisations sont plus ou moins constantes.
- La cotisation mutuelle, qui correspond aux 50% pris en charge par l'employeur pour proposer une mutuelle à ses salariés a été mise en place en cours d'année 2015 et est présente toute l'année 2016.
- On constate une baisse des provisions pour congés payés car il y a eu un meilleur suivi des congés pris en 2015.

➤ « Charges de gestion courantes » : Les droits d'auteurs concernent des droits SACEM liés à des événements sur Arras et Lens en 2016.

➤ « Dotations – Provisions »

- La part d'amortissement du matériel pour 1189 €
- Les 5789 € de DAP / risques et charges correspond à la provision pour indemnités de fin de carrière.
- 8397 € concernant une provision en amont d'un possible non-paiement d'une partie des interventions dans le cadre de la DSP avec la SCIC Arobase 3C.

➤ « Les charges financières et les charges exceptionnelles »

Les charges exceptionnelles sont principalement liées à des majorations pour demande d'échéanciers de paiement (URSSAF).

# CONCLUSION

## La Trésorerie :

La trésorerie est en dent de scie au cours de l'année. Au 31/12/2016 nous étions même à découvert de 1 329 € sur notre compte principal (Crédit du Nord). Nous subissons les retards et délais de paiement de certains financeurs (près de 113 000 € d'actif circulant au 31/12) et sommes contraint de faire patienter certains de nos fournisseurs les plus compréhensifs et nous les en remercions.

## Les Charges :

- Les charges de structures ont été réduites par rapport à 2015 => montant 2015 de 66 405 € => Montant 2016 de 51 285 €. Globalement dû à la fin de location des locaux situés à Hénin-Beaumont.
- Le poste « salaires et charges » est en légère hausse grâce aux nouvelles activités.
- Les charges d'exploitation ont augmentés par rapport à 2015 de 14 000 €.

## Les produits :

- Les produits d'exploitation sont en légère hausse par rapport à 2015, passant de 482 900 à 487 700 € soit +4800 €. Les nouvelles subventions ainsi que les hausses de certaines nous auront permis de palier à la baisse de certaines autres.
- On constate une baisse des reprises et transferts d'environ 34 300 €, et une hausse des subventions de plus de 40 000 €.

## Le résultat :

**Il est excédentaire : + 9 775,61 €.**

Cet excédent peut s'expliquer par divers facteurs :

- Baisse de nos charges de structure
- Hausse des subventions d'exploitation

## Glossaire des abréviations & sigles:

**Amortissement** : Lorsqu'un bien d'une valeur significative (>500 €) est utilisé plusieurs années, il faut l'amortir afin de répartir la charge au prorata de sa perte de valeur potentielle sur le nombre d'années d'utilisation du bien.

**Subv** = Subvention. Il s'agit ici de subventions d'actions. Les organismes financent la réalisation d'une action définie par une convention.

**Q/P de subvention investissement virée au résultat** : Q/P = Quote Part. Il s'agit ici de placer le produit de la subvention au prorata des charges de dotation aux amortissements d'une immobilisation subventionnée.

**Prov** = Provision. Provisionner un risque c'est en quelque sorte mettre de côté de l'argent pour ne pas tomber au dépourvu lorsque l'évènement se produit.

**DAP** = Dotation aux Amortissement et Provisions.

**Remb** = Remboursement.

**DAILLY** : La loi DAILLY, créée par Mr DAILLY, permet de céder certaines créances à un organisme de crédit (banque). Les conventions peuvent être « mises en Dailly », la banque nous avance l'argent le temps que le financeur (Etat, Région, Collectivité etc) nous verse l'argent de ladite convention.

**CUCS** : Contrat Urbain de Cohésion Sociale. C'est un dispositif de financement de la ville par appel à projet.

**ADVA** : Accompagnement et Développement de la Vie Associative. Appel à projet financé par la Région lié à la formation des bénévoles, au développement citoyen et au développement des réseaux associatifs.

**FSL** : Fonds de Solidarité pour le Logement. Le FSL est financé par le conseil Général pour l'aide aux personnes qui rencontrent des difficultés pour assurer leurs dépenses de logement (factures, loyers ...)

**ACSE / CGET** : Agence nationale pour la Cohésion Sociale et l'Egalité des chances. Nous répondons à des appels à projet dans ces dispositifs.

**FONJEP** : Fonds de coopération de la jeunesse et de l'éducation populaire. Ils financent une partie de certains postes permanents pour la réalisation d'actions sociales.

**DIRECCTE** : Direction régionale des Entreprises, de la Concurrence, de la Consommation, du Travail et de l'Emploi. C'est l'État qui finance via la DIRECCTE les actions compétences clés rattachés aux RSB.

**RSB** : Réapprentissage des Savoirs de Base. Il s'agit de formation aux personnes de niveaux divers visant à favoriser l'acquisition des compétences de base en lecture/écriture des personnes en situation d'illettrisme.

**DSP** : Délégation de Service Public. Nouveau mode de marché, où la Région délègue ici la gestion des formations de compétences à un groupement (la SCIC Arobase 3C).

**SCIC** : Société Coopérative d'Intérêt Collectif. C'est une société qui regroupe des membres autour d'un projet commun. Ici la DSP Compétences Clés dont le marché a été gagné par la SCIC nommée Arobase 3C.

**REAAP** : Réseaux d'Ecoute, d'Appui et d'Accompagnement des Parents. Financement État pour des actions liées à la Parentalité.

**CAF** : Caisse d'Allocation Familiale. Elle nous finance sur des actions de quartier lié à la Parentalité.

**ANCV**. L'ANCV finance, via des chèques-vacances, le départ en vacance de familles.

**IJ** : Indemnités journalières. Ce sont les montants remboursés à l'employeur lorsqu'un salarié est absent pour maladie (hors carence de 3 jours) lorsque celui-ci pratique la subrogation de salaire.

**CPAM** : Caisse Primaire d'Assurance maladie.

**ASP** : Agence de Service et Paiement. Ce sont eux qui versent les aides aux postes.

**CAE** : Contrat d'Accompagnement dans l'Emploi. C'est un type d'emploi aidé.

## 2<sup>ème</sup> Partie

### *Comptes Annuels*

*Au 31 Décembre 2016*

➤ *Dossier comptable :*

- *Bilan*
- *Compte d'exploitation*

➤ *Dossier de gestion :*

- *Bilan*
- *Charges*
- *Produits*

**CULTURE ET LIBERTE PAS DE CALAIS : BILAN AU 31/12/2016**

ACTIF Libellés comptes	2016			2015	2014
	Bruts	Prov.	Nets	N-1	N-2
Logiciel brevet licence	2 093	2 093	0	0	0
Matériel pédagogique	8 510	8 510	0	0	0
Installation et agencement	113 113	111 397	1 716	2 038	2 569
Matériel de bureau et informatique	68 894	68 894	0	867	2 335
Mobilier	42 894	42 894	0	0	0
Titres participation SCIC Compétences C3	3 025		3 025	3 025	1 025
Coopargo 1 part à 100 F	15		15	15	15
Prêt effort construction	2 373	2 373	0	0	0
Dépôts et cautionnements	648		648	648	648
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>241 565</b>	<b>236 160</b>	<b>5 405</b>	<b>6 593</b>	<b>6 592</b>
Clients et comptes rattachés	53 537	10 181	43 356	51 788	107 479
Salariés	0		0	0	0
Avance de fonds	433		433	449	698
Débiteurs divers	57 053		57 053	26 391	4 760
Produits à recevoir	12 056		12 056	17 328	39 195
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>123 078</b>	<b>10 181</b>	<b>112 897</b>	<b>95 957</b>	<b>152 133</b>
Sicav Monepremière	0		0	0	0
Caisse d'Epargne Livret	11		11	10	10
Caisse d'Epargne Arras	914		914	4 016	154
Livret Caisse d'Epargne	0		0	0	0
Caisse Solidaire : ARGO ; Banque Nord	0		0	0	0
Crédit Agricole RMI	0		0	0	0
Crédit Agricole FSL	1 346		1 346	1 194	1 051
Caisse d'Epargne groupe Lens	0		0	0	0
Crédit du Nord	0		0	38 250	25 330
Produits financiers à recevoir	0		0	0	0
Caisse	0		0	0	0
<b>TOTAL DES DISPONIBILITES</b>	<b>2 270</b>	<b>0</b>	<b>2 270</b>	<b>43 470</b>	<b>26 546</b>
Charges constatées d'avance	5 508		5 508	4 684	4 120
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>372 421</b>	<b>246 341</b>	<b>126 079,60</b>	<b>150 704</b>	<b>189 391</b>

PASSIF Libellés comptes	2016 N	2015 N-1	2014 N-2
Fonds Associatifs sans droit de reprise	107 217	107 217	107 217
Fonds Associatifs avec droit de reprise	29 172	33 372	37 572
Réserve de trésorerie	50 009	50 009	50 009
Report à nouveau	-188 339	-215 359	-222 538
Résultat de l'exercice	9 776	27 020	7 179
Subvention d'Equipement	0	823	3 368
<b>TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>7 834</b>	<b>3 082</b>	<b>-17 193</b>
Provisions pour pensions et obligations similaires	17 343	11 554	8 977
Provisions pour risques et charges	0	0	0
Provisions pour réserves de trésorerie			
Emprunts auprès des Ets de crédit	0	0	0
Autres dettes à plus d'un an			
<b>TOTAL DES DETTES LONG TERME</b>	<b>17 343</b>	<b>11 554</b>	<b>8 977</b>
Clients avances et acomptes	15 312	14 070	20 792
Intérêts courus à payer	0	0	0
Provisions agios trimestrielles	31	0	90
Fournisseurs et comptes rattachés	30 897	19 720	50 814
Personnel et comptes rattachés	22 166	21 788	19 117
Organismes sociaux	24 354	27 943	31 859
Dettes fiscales	3 430	3 691	4 648
Avance de fonds	70	6	0
Débiteurs créditeurs divers	0	0	3 026
Crédit du Nord	1 329	0	0
Crédit du Nord compte Dailly	0	0	20 740
Caisse d'Epargne ARRAS compte Dailly	0	0	0
<b>TOTAL DES DETTES A UN AN</b>	<b>97 589</b>	<b>87 218</b>	<b>151 085</b>
Produits constatés d'avance	3 314	48 850	46 522
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>126 079,60</b>	<b>150 704</b>	<b>189 391</b>

<b>CULTURE ET LIBERTE PAS DE CALAIS : CHARGES 2016</b>				
<b>CHARGES Libellés Comptes</b>	<b>ANNEE N 2016</b>	<b>% du total</b>	<b>ANNEE N-1 2015</b>	<b>ANNEE N-2 2014</b>
Achat de prestations	2 055,88	0,4%	150	4 373
Electricité	3 292,34	0,7%	5 026	4 459
Eau	289,01	0,1%	427	440
Petits équipements	196,90	0,0%	311	1 164
Fournitures de bureau et divers	1 172,10	0,2%	2 225	1 852
Fournitures pédagogiques et d'ateliers	4 369,97	0,9%	6 437	3 601
<b>60. Achats</b>	<b>11 376,20</b>	<b>2,3%</b>	<b>14 576</b>	<b>15 889</b>
S/traitance générale	-	0,0%	2 459	5 226
S/traitance pédagogique	27 231,17	5,6%	8 900	10 140
Location immobilier/mobilier/Charges locatives / Crédit bail	8 676,84	1,8%	23 108	20 037
Entretien, réparations locaux et matériel	2 006,64	0,4%	864	4 501
Maintenance	5 433,49	1,1%	4 244	4 835
Assurances	3 795,05	0,8%	3 720	3 613
Documentation	540,91	0,1%	189	220
Colloques, séminaires, frais de formation	1 128,82	0,2%	5 173	26 813
<b>61. Services extérieurs</b>	<b>48 812,92</b>	<b>10,0%</b>	<b>48 657</b>	<b>75 386</b>
Mise à disposition de personnel	2 361,20	0,5%	2 619	4 032
Honoraires	5 165,92	1,1%	4 325	4 353
Catalogues / Cadeaux / Livraisons / publicité	242,99	0,0%	152	1 224
Frais déplacement permanent	9 689,20	2,0%	9 754	8 572
Frais déplacement bénévoles et extérieurs	2 667,15	0,5%	2 119	827
Frais déplacement stagiaires	640,44	0,1%	258	3 304
Missions, réceptions	-	0,0%	0	0
Affranchissement	1 843,38	0,4%	1 963	2 363
Téléphone, fax, internet	7 053,81	1,4%	7 789	8 158
Services bancaires	574,54	0,1%	525	912
Cotisations, adhésions	848,00	0,2%	1 029	3 456
<b>62. Autres services extérieurs</b>	<b>31 086,63</b>	<b>6,4%</b>	<b>30 535</b>	<b>37 202</b>
Taxes sur les salaires	-	0,0%	0	-866
Taxes formation continue	5 022,62	1,0%	5 350	5 211
Autres impôts et taxes	-	0,0%	0	0
<b>63. Impôts et Taxes</b>	<b>5 022,62</b>	<b>1,0%</b>	<b>5 350</b>	<b>4 346</b>
Salaires et appointements	258 246,69	52,9%	256 039	259 019
Indemnités non soumises	17 153,12	3,5%	13 696	20 374
Allocations chômage partiel	-	0,0%	0	-
Congés payés	930,00	-0,2%	2 181	-1 530
Cotisations URSSAF	59 043,17	12,1%	55 693	63 051
Cotisations retraite cadres	2 555,04	0,5%	2 133	2 435
Cotisations retraite non cadres	24 506,07	5,0%	24 682	24 810
Cotisations mutuelle	3 392,40	0,7%	1 660	0
Médecine du Travail	2 604,00	0,5%	2 818	2 810
<b>64. Salaires et charges sociales</b>	<b>366 570,49</b>	<b>75,0%</b>	<b>358 901</b>	<b>370 969</b>
Droit d'auteur et reproduction	134,72	0,0%	67	-
Pertes / exercice antérieur créances irrécouvrables	-	0,0%	840	-
Pertes / gestion courante	3,15	0,0%	31	32
<b>65. Charges gestion courantes</b>	<b>137,87</b>	<b>0,0%</b>	<b>938</b>	<b>32</b>
DAP immobilières corporelles	1 188,83	0,2%	2 966	2 940
DAP risques et charges	14 186,37	2,9%	2 577	-
DAP créances douteuses	-	0,0%	0	-
Dépréciations valeurs financières	-	0,0%	0	-
Prov. Effort construction	-	0,0%	0	-
<b>68. Dotations et Provisions</b>	<b>15 375,20</b>	<b>3,1%</b>	<b>5 543</b>	<b>2 940</b>
<b>CHARGES EXPLOITATION</b>	<b>478 381,93</b>	<b>97,9%</b>	<b>464 499</b>	<b>506 764</b>
<b>66. Charges financières</b>	<b>125,34</b>	<b>0,0%</b>	<b>64 082</b>	<b>468</b>
<b>67. Charges exceptionnelles</b>	<b>288,00</b>	<b>0,1%</b>	<b>106</b>	<b>1 666</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>478 795,27</b>	<b>98,0%</b>	<b>528 687</b>	<b>508 899</b>
RESULTAT : Excédent	9 775,61	2,0%	27 020	7 179
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>488 570,88</b>	<b>100,0%</b>	<b>555 707</b>	<b>516 078</b>

**CULTURE ET LIBERTE PAS DE CALAIS : PRODUITS 2016**

<b>PRODUITS Libellés Comptes</b>	<b>ANNE N 2016</b>	<b>% du total</b>	<b>ANNEE N- 1 2015</b>	<b>ANNEE N- 2 2014</b>
Prestations de formation	4 292,00	0,9%	7 222	1 037
Prestations d'animation	160,00	0,0%	160	29 395
Participation et remboursement divers	24,00	0,0%	430	75
Participation usagers	808,41	0,2%	703	4 367
Participation FPH Arras/Lens	904,97	0,2%	395	242
<b>70. Production vendue</b>	<b>6 189,38</b>	<b>1,3%</b>	<b>8 910</b>	<b>35 116</b>
Subv Actions Mairie d'Arras		0,0%	0	0
Subv Mairie de Lens	7 440,00	1,5%	0	0
Subv Mazingarbe	3 178,00	0,7%	8 500	0
Subv Centre social Arras		0,0%	0	0
Subv CUCS Etat	-	0,0%	0	0
Subv Conseil Régional Citoyenneté & Tête de réseaux	24 200,00	5,0%	31 400	31 400
Subv Conseil Régional Arras (RSB + DSP)	28 599,20	5,9%	19 059	18 401
Subv Conseil Régional Hénin (RSB +DSP)	55 215,60	11,3%	57 022	53 376
Subv Conseil Régional ADVA Formation des bénévoles	14 640,00	3,0%	32 940	29 952
Subv Conseil Régional - Subvention Fonctionnement	-	0,0%	0	0
Subv Conseil Départemental FSL	97 227,10	19,9%	104 999	103 958
Subv Conseil Départemental (dispositif insertion sociale & FSE)	10 313,74	2,1%		0
Subv SPIP (établissements pénitentiaires)	17 253,60	3,5%	5 600	0
Subv ACSE/CGET animation : pratiques langagières	95 472,83	19,5%	41 062	24 440
Subv OFII		0,0%	0	7 447
Subv FONJEP	26 332,00	5,4%	26 332	26 332
Subv DIRECCTE (Hénin)		0,0%	0	33 419
Subv DIRECCTE (Arras)		0,0%	0	0
Subv SIA		0,0%	0	0
Subv REAAP	37 678,00	7,7%	39 227	29 395
Subv CAF	22 402,00	4,6%	23 197	17 309
Subv DDJS		0,0%	0	0
Subv ANCV		0,0%	0	2 200
Subv Fondation de France		0,0%	9 000	0
Subv Association Espoir	-	0,0%	0	0
Subv Fondation Agir sa vie	-	0,0%	0	0
<b>74. Subventions d'exploitations</b>	<b>439 952,07</b>	<b>90,0%</b>	<b>398 337</b>	<b>377 629</b>
Produits divers de gestion courante	14,11	0,0%	5	0
Cotisations et dons	1 414,40	0,3%	550	1 439
<b>75. Autres produits</b>	<b>1 428,51</b>	<b>0,3%</b>	<b>555</b>	<b>1 439</b>
RAP/risques et charges	-	0,0%	607	1 857
<b>78. Reprises sur Provisions</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>607</b>	<b>1 857</b>
Remb assurances	846,57	0,2%		3 076
Remb ANPE		0,0%		0
Remb IJ/ CPAM & prévoyance	9 484,17	1,9%	18 884	20 116
Remb ASP - CAE	-	0,0%	3 290	8 006
Remb ASP - Contrat Avenir	13 126,19	2,7%	13 118	5 890
Remb ASP - Adulte Relais	12 838,08	2,6%	34 488	22 518
Remb CAF		0,0%		0
Remb Charges de formation	2 126,20	0,4%	3 248	36 587
Remb DDTEFP		0,0%		0
Remb Service civique	1 756,66	0,4%	1 420	880
<b>79. Transfert de charges</b>	<b>40 177,87</b>	<b>8,2%</b>	<b>74 448</b>	<b>97 074</b>
<b>PRODUITS EXPLOITATIONS</b>	<b>487 747,83</b>	<b>99,8%</b>	<b>482 857</b>	<b>513 114</b>
Produits financiers	0,08	0,0%	0	0
<b>76. Produits Financiers</b>	<b>0,08</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Produits exceptionnels divers - antérieur	-	0,0%	6 573	258
Q/P subvention investissement virée au résultat	822,97	0,2%	2 545	2 673
Produits exceptionnels	-	0,0%	0	32
<b>77. Produits exceptionnels</b>	<b>822,97</b>	<b>0,2%</b>	<b>9 119</b>	<b>2 964</b>
<b>78. Reprises sur Provisions financières</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>63 731</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>488 570,88</b>	<b>100,0%</b>	<b>555 707</b>	<b>516 078</b>
RESULTAT : Perte	-	0,0%	0	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>488 570,88</b>	<b>100,0%</b>	<b>555 707</b>	<b>516 078</b>