



RAPPORT FINANCIER 2014

**ASSOCIATION CAP OU PAS CAP ?
(COMPRENDRE ET AGIR A PARIS)**

ASSOCIATION CAP OU PAS CAP – MAISON DES ASSOCIATIONS DU 4E - 38 BOULEVARD HENRI IV 75004
PARIS |

TABLE DES MATIERES

Table des matières

1. TABLE DES MATIERES.....	1
2. Introduction	2
Contexte	2
Equilibre général	2
Les charges	2
Les recettes.....	3
La trésorerie	4
Les partenariats.....	5
3. Etats financiers.....	6
Compte de résultat.....	6
Bilan	7
4. Annexes aux comptes annuels.....	8
Notes au compte de résultat et au bilan.....	8
La valorisation comptable du bénévolat	8
Synthèse de la valorisation du bénévolat	9
Les dons en nature	9
Les contributions en nature	9
Les prestations en nature.....	10
5. Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels.....	10

Introduction

Contexte

L'association CAP ou pas cap*(Comprendre et Agir à Paris) a été créée en décembre 2013. L'année 2014 a par conséquent été le premier exercice comptable de l'Association. Les ressources financières ont été limitées et le bénévolat a été la principale force active de la structure. Le choix de valoriser les contributions volontaires est apparu rapidement comme une nécessité.

Equilibre général

Le budget 2014 s'équilibre à hauteur de **20 292.89 €** valorisation des contributions bénévoles comprises :

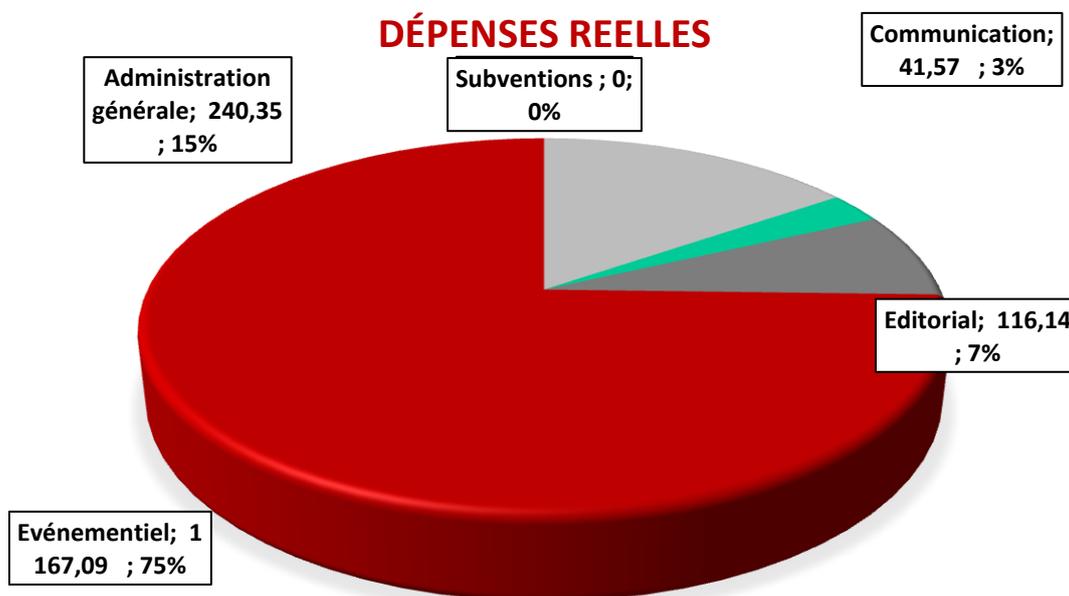
- Charges réelles : 1 565.15 €
- Recettes réelles : 8 414.68 €
- Valorisation des contributions volontaires en nature : 11 878.31 €

Les charges

Etant une jeune association, CAP ou pas cap possède une logistique légère et des moyens limités. Les charges d'exploitation se sont élevées à 1 565.15 € :

- **Charges à caractère générale : 466.89 €**
Il s'agit des achats de denrées alimentaires nécessaires à l'organisation de l'évènement promotionnel de l'association du 17 octobre 2014
- **Services externes : 804.10 €**
Ce poste de charges est constitué par la location de la péniche Alternat pour l'organisation de l'évènement du 17 octobre et par la souscription d'une assurance auprès de la GMF.
- **Autres services externes : 156.22 €**
L'association s'est dotée de cartes de visites pour favoriser les relations avec les partenaires extérieures. Ce poste regroupe également les frais bancaires relatif à l'ouverture d'un compte auprès du Crédit Mutuel ainsi que les diverses charges mensuelles idoines.
- **Autres charges de gestion : 137.74 €**
Il s'agit de l'acquisition d'un nom de domaine pour le site, d'un abonnement auprès d'un hébergeur ainsi qu'un abonnement auprès d'un service de fourniture de cartographie en ligne.

Par secteur d'activité, les dépenses ont été ventilées comme suit :



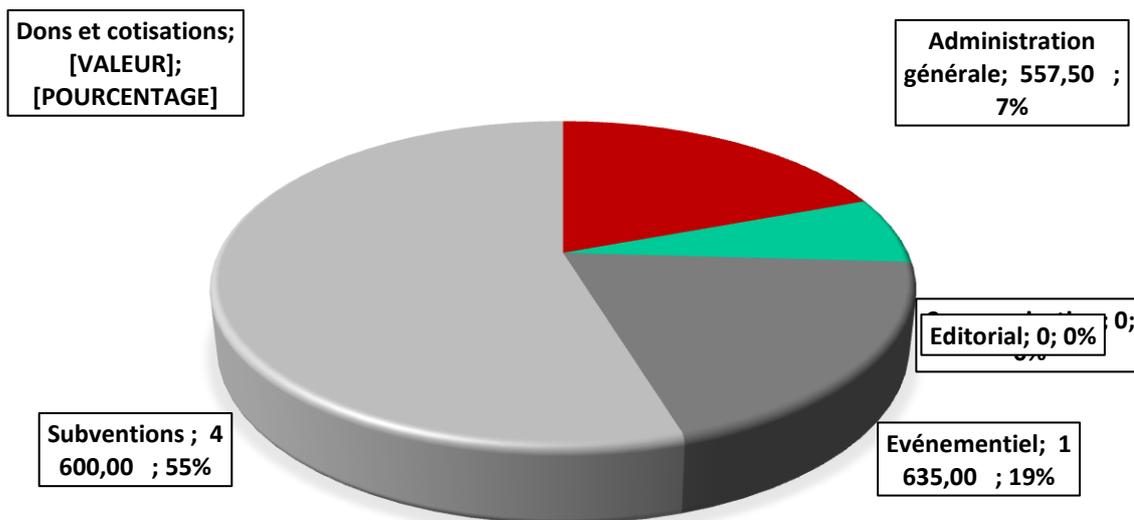
Les recettes

Le montant des recettes réelles pour l'exercice 2014 s'est élevé à 8 414.58 €. L'association a réussi à respecter un des objectifs qu'elle s'était fixée, à savoir conserver un niveau important de ressources propres. L'effort fourni pour diversifier les financeurs à porter ses fruits puisque plusieurs partenaires privés ont décidé de soutenir le projet de l'Association.

- Les recettes liées à l'évènementiel se sont élevées à **1 635 €**
- L'association a bénéficié de participations extérieures (subventions et dons) pour **3 000 €**
- Les dons financiers se sont élevés à **2 413 €**
- Des recettes exceptionnelles ont été reversées à l'Association pour **63 €**

Les recettes se ventilent de la manière suivante :

RECETTES REELLES



La trésorerie

Le solde moyen de la trésorerie au cours de l'exercice 2014 a été de 570 €. Aucune difficulté n'a été rencontrée compte tenu du faible volume de décaissement. Il n'a pas été nécessaire de recourir à des outils de facilité de paiement (LTI).



Les partenariats

Plusieurs partenaires se sont engagés auprès de l'association, soit en agissant en tant que centre ressources et en nous accompagnant dans la construction du projet, soit en jouant le rôle d'entremetteur auprès de soutiens financiers potentiels. Enfin, certains ont participé financièrement à la construction du projet.

Pour l'année 2014, les soutiens extérieurs les plus significatifs ont été :

- La LMDE pour 3 000 €
- Barclay's solidarité pour 1 600 €

Etats financiers

Compte de résultat

Compte de résultat du 01/01/2014 au 31/12/2014

Nom complet de l'association : CAP ou pas cap ? Comprendre et Agir à Paris
 Adresse postale : 38 Boulevard Henri IV, Maison des association du 4e, 75004 PARIS

CHARGES			Année	PRODUITS			Année
			EURO				EURO
Charges d'exploitation				Produits d'exploitation			
86	Répartition par nature de charges	S.total 86	11 878,31	87	Répartition par nature de service	S.total 87	11 878,31
861	Mise à disposition gratuite de biens, locaux et pe		200,00	8700	Bénévolat		8 340,31
862	Prestation		3 777,00	8710	Prestation en nature		3 338,00
864	Personnel bénévole		7 901,31	8750	Dons en nature		200,00
60	Achats	S.total 60	466,89	70	Rémunération des services	S.total 70	1 635,00
6070	Autres achats (à personnaliser)		466,89	7010	Ventes de biens		1 635,00
61	Services externes	S.total 61	804,10	74	Subventions	S.total 74	3 000,00
6132	Locations immobilières		700,00	7442	Autres subventions privées (à personnaliser)		3 000,00
6160	Primes d'assurance		104,10	75	Autres produits de gestion courante	S.total 75	3 716,58
62	Autres services externes	S.total 62	156,22	7501	Cotisations		444,00
6236	Catalogues et imprimés		41,57	7580	Dons		3 272,58
6270	Frais bancaire		114,65	Produits financiers			
63	Impôts et taxes	S.total 63	0,00	76	Produits financiers	S.total 76	0,00
64	Frais de personnel	S.total 64	0,00	Produits exceptionnels			
65	Autres charges Gestion courante	S.total 65	137,74	77	Produits exceptionnels	S.total 77	63,00
6511	Redevance pour concession licence et droits d'aute		21,80	7710	Produits exceptionnels		63,00
6518	Autres droits et valeurs similaires		116,14	Produits financiers			
Charges financières				76	Produits financiers	S.total 76	0,00
66	Charges financières	S.total 66	0,00	Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles				77	Produits exceptionnels	S.total 77	63,00
67	Charges exceptionnelles	S.total 67	0,00	Produits exceptionnels			
689	Report de subventions non utilisées	S.total 689	0,00	789	Reprise des subventions non utilisées	S.total 789	0,00
TOTAL DES CHARGES			13 443,26	TOTAL DES PRODUITS			20 292,89
Excédent de fonctionnement			6 849,63	Déficit de fonctionnement			
Total général			20 292,89	Total général			20 292,89

Date : 14/02/2015
 Signature du représentant légal :

Bilan

Bilan du 01/01/2014 au 31/12/2014

Nom complet de l'association : CAP ou pas cap ? Comprendre et Agir à Paris
 Adresse postale : 38 Boulevard Henri IV, Maison des association du 4e, 75004 PARIS

ACTIF		PASSIF	
Immobilisations	0,00	Réserves	0,00
Amortissement des immobilisations	0,00	Résultat de l'exercice	6 849,63
Caisse	0,00	Fonds dédiés	0,00
CCourant1	6 849,63	Découvert bancaire	0,00
Produits à recevoir	0,00	Dettes à payer	0,00
TOTAL ACTIF	6 849,63	TOTAL PASSIF	6 849,63

Date : 14/02/2015
 Signature du représentant légal :

Annexes aux comptes annuels

Notes au compte de résultat et au bilan

L'Association CAP ou pas cap souscrit aux directives du plan comptable associatif et fournit les éléments propres à donner une image fidèle de la situation patrimoniale de l'association.

N'ayant réalisée aucune immobilisation, l'actif de l'association ne se trouve impacté que par le résultat comptable excédentaire de l'exercice. Par voie de conséquence aucun amortissement n'a été constaté.

Par ailleurs, l'association n'a pas contracté de prêt (court ou long terme), de sorte qu'aucune charge financière n'est venue grevée l'exécution du budget 2014.

Enfin, l'association n'a pas réalisé de provisions au cours de l'exercice comptable.

La valorisation comptable du bénévolat

L'association CAP ou pas cap procède à la valorisation de contributions volontaires en nature conformément au règlement du comité de la réglementation comptable n°99-01 du 16 février 1999.

A ce titre elle distingue :

- Le bénévolat,
- Les prestations en nature (contribution en services),
- Les dons en nature (contributions en biens)

1) Les contributions en nature apparaissent au pied du compte de résultat et participe du résultat comptable. elles doivent être sincères et refléter une image fidèle de la situation financière et patrimoniale de CAP ou pas cap. Leurs objectifs est de rendre compte :

- De la valeur économique des contributions,
- De l'importance de l'engagement bénévole au sein de Cap ou pas cap ?
- De la reconnaissance de l'association envers l'engagement de ces bénévoles

2) Sont constitutives de contributions volontaires en nature au titre du bénévolat, toutes actions identifiables susceptibles d'être externalisées par l'association en vue de leurs réalisations. A contrario ne sont pas des contributions bénévoles :

- Les opérations réalisées dans le cadre des attributions « normales » et statutaires de l'association (assemblée générale, réunion de coordination, élaboration des rapports de gestion et document de présentation du budget pour le trésorier etc.)
- Toutes autres actions ne pouvant pas se traduire par une externalisation (prestation extérieure).

3) L'intégration comptable des contributions volontaires en nature se fait mensuellement. Au titre du bénévolat, chaque membre actif de Cap ou pas cap ? transmet un relevé d'heure au référent du pôle

auquel il appartient. Le relevé d'heure est formalisé pour l'ensemble des bénévoles et fait apparaître la date de l'action, le temps effectif passé à sa réalisation, le descriptif de l'action et le taux horaire retenu. La signature du membre actif, ainsi que celle du mandataire à la gestion financière sont portés en bas du relevé, de sorte que chacun des membres actifs est tenu responsable des déclarations qu'il produit.

4) Le taux horaire brut retenu pour la valorisation des contributions volontaire en nature est le taux horaire brut du SMIC au premier janvier 2014, soit 9.53 €. Il n'est fait aucune différence de traitement entre les tâches et actions, qu'elles requièrent une compétence technique particulière ou non, et ce de manière à valoriser de façon équivalente les contributions des membres.

Synthèse de la valorisation du bénévolat

Les dons en nature

Nature du don	Libellé	Durée	Valorisation
Matériel	Véhicule type Kangoo pour transport de denrées alimentaires pour une disco-salade	48 h	200,00 €

Total	200,00 €
--------------	-----------------

Les contributions en nature

Secteur d'activité	Libellé	Durée	Valorisation
Editorial	Construction de la V1 du site Web - Wordpress	53 h	505,00 €
	Référencement des alternatives citoyennes et intégration dans la cartographie numérique	196 h	1 874,00 €
	Expertise juridique	4 h	38,00 €

Sous total	2 417,00 €
-------------------	-------------------

Gestion financière	Comptabilité	20 h	191,00 €
--------------------	--------------	------	----------

Sous total	191,00 €
-------------------	-----------------

Communication	Réalisation et mise en ligne de la bannière sur les réseaux sociaux	4 h	38,00 €
	Réalisation vidéo de présentation de l'association	14 h	133,00 €
	Création des outils de communication - dépliants et cartes de visite	10 h	95,00 €
	Animation des réseaux sociaux	22 h	209,00 €

Sous total	475,00 €
-------------------	-----------------

Evènementiel	Salon des associations (4 bénévoles)	6 h	228
	Evènement du 17 octobre (10 bénévoles)	5 h	477

Sous total 705,00 €

Autre	MAD d'un volontaire en service civique pour une durée de 6 mois		4552
--------------	---	--	------

Sous total 4 552,00 €

TOTAL GENERAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE 8 340,00 €

Les prestations en nature

Secteur d'activité	Libellé	Durée	Valorisation
Editorial	Conception du logo		338,00 €
Editorial	Conception site V2		3 000,00 €

TOTAL GENERAL PRESTATIONS EN NATURE 3 338,00 €

Figure au compte de résultat des valorisations pour un montant total de 11 878 € (arrondi à l'euro inférieur dans cette annexe).

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Eu égard au volume extrêmement réduit des dépenses, et à l'absence d'écritures patrimoniales (entrée ou sortie d'actifs), l'association a fait le choix de se dispenser d'une certification comptable en 2014.