

Association Le Cheval Bleu

**29/31, rue Roger Salengro
BP 73**

62160 BULLY LES MINES

Hénin-Beaumont, le 25 octobre 2016

R A P P O R T S

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE AU 31 DECEMBRE 2015

Association Le Cheval Bleu

**29/31, rue Roger Salengro
BP 73**

62160 BULLY LES MINES

Hénin-Beaumont, le 25 octobre 2016

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE AU 31 DECEMBRE 2015**

Association Le Cheval Bleu

**29/31, rue Roger Salengro
BP 73**

62160 BULLY LES MINES

Hénin-Beaumont, le 25 Octobre 2016

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

Aux Membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 DECEMBRE 2015** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**Association Le Cheval Bleu** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

pm

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823 - 9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous n'avons pas relevé d'élément significatif donnant lieu à appréciation particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Hénin-Beaumont,
le 25 Octobre 2016

Patricia DEBRIL-ROSZAK
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Pour la SARL AUDIT LEGALIS



Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2015			Au 31/12/2014
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 202.22	2 202.22		62.79
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains	249 419.39		249 419.39	249 419.39
Constructions	393 613.89	110 137.99	283 475.90	302 925.73
Installations tech., matériel et outillages industriels	808.49	485.55	322.94	484.64
Autres	213 760.28	159 887.61	53 872.67	69 820.67
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	1 000.00		1 000.00	1 000.00
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 857.50		1 857.50	2 372.50
TOTAL (I)	862 661.77	272 713.37	589 948.40	626 085.72
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	22 717.55		22 717.55	15 526.49
Autres	122 496.93		122 496.93	117 355.79
Valeurs mobilières de placement	104.43		104.43	204.33
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	297 046.31		297 046.31	212 340.09
Charges constatées d'avance (2)	1 137.68		1 137.68	1 056.00
TOTAL (III)	443 502.90		443 502.90	346 482.70
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	1 306 164.67	272 713.37	1 033 451.30	972 568.42
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				



Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	269 582.24	269 582.24
Ecart de réévaluation		
Réserves	24 859.40	
Report à nouveau	(3 265.14)	(50 734.61)
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	147 107.12	50 796.22
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		21 532.65
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	438 283.62	291 176.50
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	45 720.00	
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	45 720.00	
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	321 266.13	346 618.80
Emprunts et dettes financières diverses	10 220.00	11 951.71
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 184.07	23 121.62
Dettes fiscales et sociales	184 892.19	169 571.57
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	885.29	3 037.22
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	10 000.00	127 091.00
TOTAL (IV)	549 447.68	681 391.92
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	1 033 451.30	972 568.42
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2015 au 31/12/2015			Du 01/01/2014 Au 31/12/2014
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	364 531.30		364 531.30	360 370.18
Chiffre d'affaires Net	364 531.30		364 531.30	360 370.18
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 230 776.44	1 078 851.90
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges			29 074.26	3 227.64
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			672.16	822.00
TOTAL (I)			1 625 054.16	1 443 271.72
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			511.63	701.70
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes			278 125.22	278 321.67
Impôts, taxes et versements assimilés			63 061.00	56 697.60
Salaires et traitements			740 265.69	696 303.98
Charges sociales			289 129.66	264 897.26
Dotations aux amortissements sur immobilisations			43 859.28	45 990.11
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			157.71	34.59
TOTAL (II)			1 415 110.19	1 342 946.91
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			209 943.97	100 324.81
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			180.01	13.52
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			180.01	13.52
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			15 647.65	16 675.66
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			15 647.65	16 675.66
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(15 467.64)	(16 662.14)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			194 476.33	83 662.67



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015	Du 01/01/2014 Au 31/12/2014
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	331.00	111.47
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL (VII)	331.00	111.47
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 980.21	32 977.92
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions	45 720.00	
TOTAL (VIII)	47 700.21	32 977.92
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(47 369.21)	(32 866.45)
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	1 625 565.17	1 443 396.71
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	1 478 458.05	1 392 600.49
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	147 107.12	50 796.22

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015	Du 01/01/2014 Au 31/12/2014
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015	Du 01/01/2014 Au 31/12/2014
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		



ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total du bilan avant répartition est de 1 033 451.30 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 147 107.12 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Le Cheval Bleu propose des services intégrés contribuant à faciliter l'insertion des personnes en difficulté psychologique :

- L'équipe mobile, psychiatrie précarité
- Le SAMSAH spécialisé dans le handicap psychique
- La pré insertion professionnelle
- Le logement, par des appartements associatifs et la résidence accueil
- Le Club, étroitement associé au GEM de Lievin,
- Les ateliers de création,
- les groupes thérapeutiques spécialisés pour les auteurs de violence familiale ou de violences sexuelles.

Ci-après les effectifs moyens par catégorie :

Catégorie	Effectif moyen au 31/12/2015
Cadre	5.06
Employé	14.43
Contrat aidé	2.17
Stagiaire	0.40

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

- Le siège social : 31 rue Roger Salengro à Bully-Les-Mines
- La résidence accueil : 13 rue Jules Verne à Bully-Les-Mines
- Les appartements loués par l'association.



Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|-------------|
| • Constructions | 30 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 5 à 20 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 ans, |
| • Matériel de transport | 4 ans, |
| • Matériel informatique | 3 à 6 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 à 10 ans, |
| • Logiciel | 1 à 3 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

L'information n'est pas fournie en annexe car elle reviendrait à transmettre une information individuelle.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce



Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 560 € TTC.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2015) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Autres éléments significatifs

1 - Le 29 avril 2011, acquisition d'un terrain rue Jules Verne pour l'euro symbolique. Le 13 décembre 2011, il a été notifié à la société ADEVIA, la participation complément de prix (subvention indirecte) versée par la Ville de Bully-Les-Mines pour un montant de 205 902.24 euros TTC, le prix de vente du terrain étant inférieur au prix d'acquisition de celui-ci par la société ADEVIA. Cette valeur de 205 902.24 euros a été portée à l'actif immobilisé de l'Association avec pour contrepartie le compte 102600 " Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables".

2 - Bail à construction conclu avec Pas-de-Calais Habitat pour la réalisation de 20 logements. La durée de la convention, signée le 12 septembre 2011, est de 40 ans. 3 - Le 19 mars 2010, il été souscrit auprès de la Caisse de Crédit Mutuel de Bully-les- Mines, un emprunt de 400 000 euros remboursable en 240 mensualités pour l'acquisition de l'immeuble situé, 29 rue Roger Salengro à Bully-les -Mines. Cet emprunt est garanti par une hypothèque inscrite en deuxième rang sur ledit immeuble, et une garantie de privilège de prêteur de deniers.

3 - Le 19 mars 2010, il été souscrit auprès de la Caisse de Crédit Mutuel de Bully-les- Mines, un emprunt de 400 000 euros remboursable en 240 mensualités pour l'acquisition de l'immeuble situé, 29 rue Roger Salengro à Bully-les -Mines. Cet emprunt est garanti par une hypothèque inscrite en deuxième rang sur ledit immeuble, et une garantie de privilège de prêteur de deniers.



Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	27 348.00
TOTAL	27 348.00

Engagements de retraite

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	269 582.24				269 582.24
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves		(659.43)	25 518.83		24 859.40
Report à nouveau	(50 734.61)	51 455.65		3 986.18	(3 265.14)
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	50 796.22	(50 796.22)	147 107.12		147 107.12
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	21 532.65				
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	291 176.50		172 625.95	3 986.18	438 283.62



Tableau de mouvements des subventions d'investissement

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Affectés à des biens renouvelables par l'association avec droit de reprise				
RESEAU CONVERGENCE		28 680.00		28 680.00
DDCS Résidence Accueil		20 000.00		20 000.00
Fondation Abbé Pierre Résidence Ac		15 000.00		15 000.00
Subvention indirecte ADEVIA		205 902.24		205 902.24
TOTAL		269 582.24		269 582.24
Affectés à des biens non renouvelables par l'association				
TOTAL				



Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
Cour d'Appel Douai - Aide aux victimes	30 000.00			25 000.00	25 000.00
DRDFE Lutte contre les violences aux	20 720.00			20 720.00	20 720.00
TOTAL	50 720.00			45 720.00	45 720.00



Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances immatérielles
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 202.22		
TOTAL	2 202.22		
Immobilisations corporelles			
Terrains	249 419.39		
Constructions sur sol propre	222 832.72		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	170 781.17		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	808.49		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	8 520.25		
Mat. de transport	20 780.00		
Mat. de bureau et info., mobilier	176 223.07		8 236.96
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	849 365.09		8 236.96
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 000.00		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 372.50		
TOTAL	3 372.50		
TOTAL GENERAL	854 939.81		8 236.96

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluation, légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 202.22	
TOTAL			2 202.22	
Terrains			249 419.39	
Constructions sur sol propre			222 832.72	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			170 781.17	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			808.49	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			8 520.25	
Mat. de transport			20 780.00	
Mat. de bureau et info., mobilier			184 460.03	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			857 602.05	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 000.00	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		515.00	1 857.50	
TOTAL		515.00	2 857.50	
TOTAL GENERAL		515.00	862 661.77	

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	2 139.43	62.79		2 202.22
TOTAL	2 139.43	62.79		2 202.22
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	34 809.59	7 427.76		42 237.35
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	55 878.57	12 022.07		67 900.64
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	323.85	161.70		485.55
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	2 767.08	1 661.62		4 428.70
Matériel de transport	15 238.67	5 195.00		20 433.67
Mat. de bureau et informatique, mobilier	117 696.90	17 328.34		135 025.24
Emballages récup. et divers				
TOTAL	226 714.66	43 796.49		270 511.15
TOTAL GENERAL	228 854.09	43 859.28		272 713.37

Cadre B							
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 857.50		1 857.50
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	22 717.55	22 717.55	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 544.59	1 544.59	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	120 952.34	120 952.34	
Charges constatées d'avance	1 137.68	1 137.68	
TOTAL	148 209.66		1 857.50
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			



Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	46.88	46.88		
- à plus d'1 an à l'origine	321 219.25	17 019.93	72 853.13	231 346.19
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	10 220.00	10 220.00		
Fournisseurs et comptes rattachés	22 184.07	22 184.07		
Personnel et comptes rattachés	67 184.65	67 184.65		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 889.54	100 889.54		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 818.00	16 818.00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	885.29	885.29		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 000.00	10 000.00		
TOTAL	549 447.68	245 248.36	72 853.13	231 346.19
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 399.55			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	122 462.52	116 547.01
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	122 462.52	116 547.01

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	122 462.52	116 547.01
40980000 AVOIR A RECEVOIR		157.70
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 208.59	1 250.05
43880000 TICKETS RESTAURANT	336.00	
46870000 DIV. PROD. A RECEVOIR	120 917.93	115 139.26
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	122 462.52	116 547.01



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 168.00	12 220.09
Dettes fiscales et sociales	114 322.47	95 341.39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	866.17	3 018.10
TOTAL	124 356.64	110 579.58

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 168.00	12 220.09
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	9 168.00	12 220.09
Dettes fiscales et sociales	114 322.47	95 341.39
42820000 PERS.DET.PROV.CONG.A.PAY.	66 725.73	61 266.46
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	37 930.74	34 074.93
44863000 FORMATION CONTINUE	9 666.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	866.17	3 018.10
46860000 DIV. AUT.CHARGES A PAYER	866.17	3 018.10
TOTAL	124 356.64	110 579.58



Produits et charges constatés d'avance

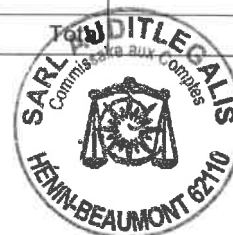
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Produits d'exploitation	10 000.00	127 091.00
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	10 000.00	127 091.00

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Charges d'exploitation	1 137.68	1 056.00
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	1 137.68	1 056.00



Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Transferts de charges (Orange Rbt frais téléphone 2011 à 2015)	11 536.50
Indemnités journalières de prévoyance	515 508.00
Remboursements de formations	8 436.50
Remboursements d'assurance sur sinistres	2 592.36
Tickets restaurants	242.00
	538 315.36



Détail du résultat exceptionnel

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2015	31/12/2014	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	331.00	111.47	219.53	198.20
77200000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	331.00	111.47	219.53	198.20
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	331.00	111.47	219.53	196.94
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 980.21	32 977.92	-30 997.71	-94.00
67120000 MAJORATIONS ET PENALITES		1 221.00	-1 221.00	-100.00
67200000 CHGES S/EXERC. ANTERIEUR	1 980.21	31 756.92	-29 776.71	-93.77
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	45 720.00		45 720.00	-
687500 687500	45 720.00		45 720.00	-
TOTAL DES CHARGES	47 700.21	32 977.92	14 722.29	44.64
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(47 369.21)	(32 866.45)	(14 502.76)	44.13



Ventilation du résultat de l'exercice (2)

Ventilation du résultat de l'exercice	Résultat net comptable A	A affecter sur projet(s) associatif (s) ou sur résultat (s) antérieur(s) repris B	Résultat net comptable restant à affecter A+B	Obs.
Résultats hors contrôle des tiers financeurs				
Association (Autres activités)	153 101.76		153 101.76	
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
SAMSAH (Conseil Départemental)	(7 385.72)		(7 385.72)	
SAMSAH (ARS)	1 391.08		1 391.08	
TOTAL	147 107.12			



Association Le Cheval Bleu

**29/31, rue Roger Salengro
BP 73**

62160 BULLY LES MINES

Hénin-Beaumont, le 25 Octobre 2016

R A P P O R T S P E C I A L

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE AU 31 DECEMBRE 2015

Association Le Cheval Bleu

**29/31, rue Roger Salengro
BP 73**

62160 BULLY LES MINES

Hénin-Beaumont, le 25 Octobre 2016

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

Aux Membres de l'Association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de commerce.

Fait à Hénin-Beaumont,
Le 25 Octobre 2016

**Patricia DEBRIL-ROSZAK
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Pour la SARL AUDIT LEGALIS**

