

The Shift Project

Association régie par la loi du 1^{er} Juillet 1901
Siège Social : 96, rue de la Victoire – 75009 Paris
SIREN : 520 104 035 Code APE : 9499 Z

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2014

THE GREAT WALL

BY
J. R. R. TOLKIEN

THE GREAT WALL OF CHINA
IS THE GREAT WALL OF CHINA

THE GREAT WALL OF CHINA

1

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association The Shift Project tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.

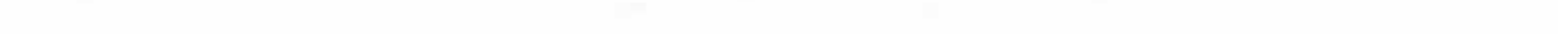
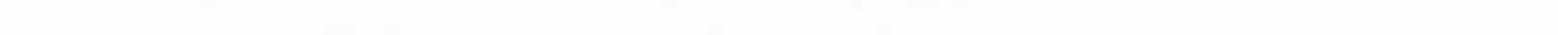
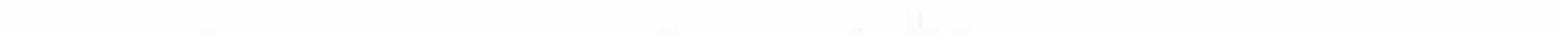
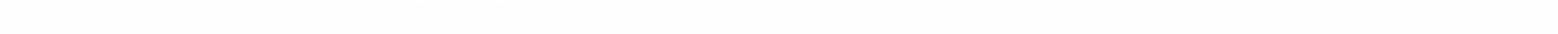
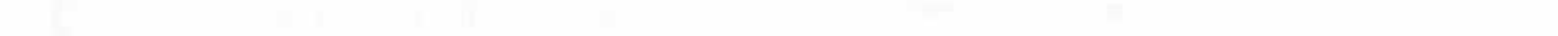
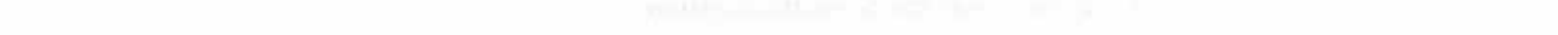
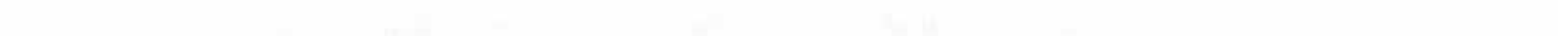
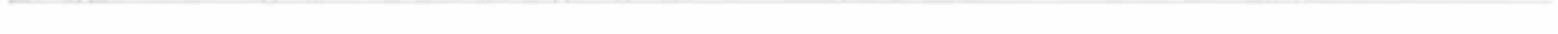
1. The first part of the document is a letter from the author to the editor.

2. The second part is a list of references.

3. The third part is a list of figures.

4. The fourth part is a list of tables.

5.



II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

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 - Vérifications et informations spécifiques

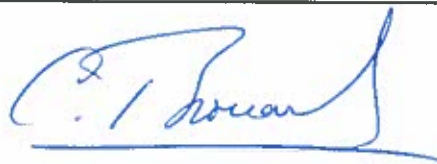
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Courbevoie, le 12 juin 2015

Le commissaire aux comptes

MAZARS



Cyrille BROUARD

The Shift Project

96, rue de la Victoire
75009 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014



Société d'expertise comptable
SARL au capital de 2 000 euros – RCS de Paris B484 182 969 - Siret : 484 182 969 00028
Siège social : 32, rue de Londres – 75009 PARIS
Tél : 01.53.20.84.94 – Fax : 01.53.20.84.95



செய்தியின் விவரம்

செய்தியின் விவரம்



செய்தியின் விவரம்

Sommaire

| | |
|------------------------------------|-----------|
| Rapport de Présentation | 1 |
| Bilan | 2 |
| Compte de résultat | 4 |
| Annexes | 6 |
| Bilan détaillé | 16 |
| Compte de résultat détaillé | 18 |

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association THE SHIFT PROJECT pour l'exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|------------------------|--------------------|
| Total du bilan | 505 364,83 Euros |
| Recettes | 1 095 228,41 Euros |
| Résultat net comptable | 223 799,88 Euros |

Fait à PARIS

Le 21/05/2015

F2P AUDIT & CONSEIL

Fabienne PICARD
Expert comptable

REPORT ON THE PROGRESS OF WORK

FOR THE YEAR 1958

The following report is submitted to the Council of the International Union of Pure and Applied Chemistry (IUPAC) for its consideration and approval. It is the result of the work of the Commission on the Nomenclature of Organic Chemistry (IUPAC Commission on Organic Nomenclature) during the year 1958.

The Commission on Organic Nomenclature is composed of the following members:

Chairman: R. C. Eversett, University of Cambridge, England

Members: J. H. Goldstein, University of California, San Diego, U.S.A.

Members: G. M. Burnett, University of Cambridge, England

Secretary: J. H. Goldstein

Members: J. H. Goldstein

Members: J. H. Goldstein

Members: J. H. Goldstein

Members: J. H. Goldstein

Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois) | | Variation |
|--|---|-------------------|---|----------------|------------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, Droits et valeurs similaires | 26 400 | 2 518 | 23 882 | | 23 882 |
| Fonds commercial (1) | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 15 537 | 13 202 | 2 336 | 5 443 | - 3 107 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 13 080 | 10 203 | 2 877 | 0 | 2 877 |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | |
| Participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 5 166 | | 5 166 | 3 666 | 1 500 |
| TOTAL (I) | 60 184 | 25 922 | 34 261 | 9 109 | 25 152 |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | |
| Stocks en cours | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| En-cours de production de biens et services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 22 202 | | 22 202 | 18 679 | 3 523 |
| Créances usagers et comptes rattachés | | | | | |
| Autres créances (3) | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 1 000 | | 1 000 | 3 332 | - 2 332 |
| . Personnel | 182 | | 182 | 2 054 | - 1 872 |
| . Organismes sociaux | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | |
| . Autres | 872 | | 872 | 51 766 | - 50 894 |
| Valeurs mobilières de placement | 76 | | 76 | 76 | |
| Instrument de trésorerie | | | | | |
| Disponibilités | 385 408 | | 385 408 | 100 520 | 284 888 |
| Charges constatées d'avance | 61 363 | | 61 363 | 2 480 | 58 883 |
| TOTAL (II) | 471 103 | | 471 103 | 178 906 | 292 197 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 531 287 | 25 922 | 505 365 | 188 015 | 317 350 |

Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|----------------|
| Fonds associatifs et réserves | | | |
| Fonds propres | | | |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise | | | |
| . Ecarts de réévaluation avec ou sans droit de reprise | | | |
| . Réserves | | | |
| . Report à nouveau | 9 275 | 199 987 | - 190 712 |
| . Résultat de l'exercice | 223 800 | -190 712 | 414 512 |
| Autres fonds associatifs | | | |
| . Fonds associatifs avec droit de reprise | | | |
| . Apports | | | |
| . Legs et donations avec contreparties d'actifs immobilisés | | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | |
| . Ecarts de réévaluation avec ou sans droit de reprise | | | |
| . Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| . Droits des propriétaires (commodat) | | | |
| TOTAL (I) | 233 075 | 9 275 | 223 800 |
| PROVISIONS ET FONDS DEDIES | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| . Provisions pour risques | | | |
| . Provisions pour charges | | | |
| Fonds dédiés | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | | | |
| . Sur autres ressources | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| Emprunts et dettes (1) | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | |
| . Emprunts | | | |
| . Découverts, concours bancaires | 323 | | 323 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | | |
| . Divers | | | |
| . Associés | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 138 508 | 42 277 | 96 231 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 39 363 | 42 290 | -2 927 |
| . Organismes sociaux | 57 802 | 70 029 | -12 227 |
| . Etat, impôts sur les bénéficiaires | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes en assimilés | 9 694 | 5 144 | 4 550 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 2 800 | | 2 800 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | 23 800 | 19 000 | 4 800 |
| TOTAL (III) | 272 290 | 178 740 | 93 550 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | |
| TOTAL PASSIF | 505 365 | 188 015 | 317 350 |

Introduction

The purpose of this report is to analyze the data collected during the experiment. The data shows a clear trend of increasing values over time, which is consistent with the theoretical model. The experimental results are compared against the theoretical predictions, and the agreement is found to be within the expected range of error. The data points are plotted on a graph, showing a smooth curve that fits the theoretical model well. The error analysis indicates that the primary source of uncertainty is due to the measurement of the independent variable, which is minimized by using a high-precision instrument. The overall conclusion is that the experimental setup is valid and the results are reliable.

The data is presented in the following table, which shows the measured values of the dependent variable for various values of the independent variable. The error bars represent the standard deviation of the measurements.

| Independent Variable | Dependent Variable | Error (Standard Deviation) |
|----------------------|--------------------|----------------------------|
| 1.0 | 0.5 | ±0.05 |
| 2.0 | 1.0 | ±0.05 |
| 3.0 | 1.5 | ±0.05 |
| 4.0 | 2.0 | ±0.05 |
| 5.0 | 2.5 | ±0.05 |
| 6.0 | 3.0 | ±0.05 |
| 7.0 | 3.5 | ±0.05 |
| 8.0 | 4.0 | ±0.05 |
| 9.0 | 4.5 | ±0.05 |
| 10.0 | 5.0 | ±0.05 |

Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois) | Variation | % |
|--|---|--------------|------------------|---|-----------------|---------------|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Produits d'exploitation | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 4 635 | | 4 635 | 94 410 | - 89 775 | -95,09 |
| Montants nets produits d'expl. | 4 635 | | 4 635 | 94 410 | - 89 775 | -95,09 |
| Autres produits d'exploitation | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 6 000 | 30 000 | - 24 000 | -80,00 |
| Cotisations | | | 1 083 978 | 550 040 | 533 938 | 97,07 |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | |
| Autres produits | | | 180 | 2 089 | - 1 909 | -91,38 |
| Reprise de provisions | | | | | | |
| Transfert de charges | | | | | | |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 1 090 158 | 582 129 | 508 029 | 87,27 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 1 094 793 | 676 539 | 418 254 | 81,82 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II) | | | | | | |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participations | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 435 | 570 | - 135 | -23,68 |
| 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) | | | 435 | 570 | - 135 | -23,68 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 1 095 228 | 677 109 | 418 119 | 61,75 |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | | -190 712 | 190 712 | -100 |
| TOTAL GENERAL | | | 1 095 228 | 867 820 | 227 408 | 26,20 |

ANALYSIS OF YOUNG

The following table shows the results of the analysis of young...

| Year | 1950 | 1951 | 1952 | 1953 | 1954 | 1955 | 1956 | 1957 | 1958 | 1959 | 1960 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... |

The following table shows the results of the analysis of young...

The following table shows the results of the analysis of young...

The following table shows the results of the analysis of young...

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois) | Variation | % |
|---|---|---|-----------------|--------------|
| 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 | 9 076 | 5 007 | 4 069 | 81,27 |
| Services extérieurs | 66 174 | 69 797 | - 3 623 | -5,19 |
| Autres services extérieurs | 413 950 | 331 330 | 82 620 | 24,94 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 10 358 | 30 748 | - 20 390 | -66,31 |
| Salaires et traitements | 258 678 | 295 324 | - 36 646 | -12,41 |
| Charges sociales | 103 858 | 119 036 | - 15 178 | -12,75 |
| Autres charges de personnels | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements | 6 947 | 4 738 | 2 209 | 46,62 |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations | | | | |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations | | | | |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions | | | | |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | |
| Autres charges | 2 284 | 250 | 2 034 | 813,60 |
| Total des charges d'exploitation (I) | 871 325 | 856 229 | 15 096 | 1,76 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II) | | | | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements | | | | |
| Total des charges financières (III) | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 11 460 | - 11 460 | -100 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | | 11 460 | - 11 460 | -100 |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | 104 | 131 | - 27 | -20,61 |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 871 429 | 867 820 | 3 609 | 0,42 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | 223 800 | | 223 800 | N/S |
| TOTAL GENERAL | 1 095 228 | 867 820 | 227 408 | 26,20 |

Section 1

1.1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records. It highlights the need for regular updates and the potential consequences of outdated information. The text emphasizes that accurate records are essential for decision-making and compliance.

1.2. The second part of the document outlines the procedures for data collection and analysis. It details the steps involved in gathering data, ensuring its integrity, and performing statistical analysis. The text stresses the importance of using appropriate methods and tools to ensure the reliability of the results.



| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

| Category | Value |
|----------|-------|
| Item 1 | 100 |
| Item 2 | 200 |
| Item 3 | 300 |
| Item 4 | 400 |
| Item 5 | 500 |

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Variation des fonds associatifs
- Ventilation des recettes
- Engagements financiers
- Engagements de retraite
- Rémunération des Dirigeants
- Fiscalité
- Effectif moyen

Règles et méthodes comptables

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

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

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 octobre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce
- le règlement 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations
- le règlement CRC 2000-06 concernant les passifs
- le règlement CRC 2002-10 et 2003-07 concernant l'amortissement et la dépréciation des actifs
- le règlement CRC 2004-06 concernant la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur la base du montant d'acquisition déduction faite de la valeur résiduelle estimée à la fin de la durée d'utilisation et suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité prévue :

| | |
|------------------------------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | de 1 à 5 ans |
| Logiciels informatiques | de 1 à 3 ans |
| Matériel de bureau et informatique | de 2 à 3 ans |

Il est tenu compte d'une valeur résiduelle dans le cas d'une détention plus courte que la durée de vie économique de l'immobilisation et dans la mesure où un marché permet une estimation suffisamment fiable de cette immobilisation en fin de durée d'utilisation.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Handwritten title or section header.

Handwritten paragraph of text.

Handwritten line of text.

Handwritten paragraph of text.

Handwritten line of text.

Handwritten paragraph of text.

Table with multiple columns and rows, containing handwritten data.

Handwritten title or section header.

Handwritten paragraph of text.

Handwritten paragraph of text.

Table with multiple columns and rows, containing handwritten data.

Handwritten title or section header.

Handwritten paragraph of text.

Etat des immobilisations

| | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | |
|--|--|----------------------------------|--|
| | | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 15 537 | | 26 400 |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 8 881 | | 4 199 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 8 881 | | 4 199 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 3 666 | | 2 000 |
| TOTAL | 3 666 | | 2 000 |
| TOTAL GENERAL | 28 084 | | 32 599 |

| | Diminutions | | Valeur brute immob. à fin exercice |
|--|---------------------------|------------------------|------------------------------------|
| | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS | |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 41 937 |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 13 080 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | | | 13 080 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 500 | 5 166 |
| TOTAL | | 500 | 5 166 |
| TOTAL GENERAL | | 500 | 60 184 |

Etat des amortissements

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|--|--|--------------------|--------------------------|---------------|
| | Début exercice | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 10 094 | 5 625 | | 15 719 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Installations générales, agencements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 8 881 | 1 322 | | 10 203 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 8 881 | 1 322 | | 10 203 |
| TOTAL GENERAL | 18 975 | 6 947 | | 25 922 |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. | |
|---|--|-----------|------------|--|----------|
| | Linéaire | Dégressif | Exception. | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 5 625 | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Installations générales, agencements divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 1 322 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 1 322 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 6 947 | | | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 5 166 | 2 000 | 3 166 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | | | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 182 | 182 | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéfiques | | | |
| - T.V.A | | | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 1 872 | 1 872 | |
| Charges constatées d'avance | 61 363 | 61 363 | |
| TOTAL GENERAL | 68 583 | 65 417 | 3 166 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | 323 | 323 | | |
| - plus d'un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 138 508 | 138 508 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 39 363 | 39 363 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 57 802 | 57 802 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfiques | | | | |
| - T.V.A | | | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 9 694 | 9 694 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 2 800 | 2 800 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 23 800 | 23 800 | | |
| TOTAL GENERAL | 272 290 | 272 290 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | | | | |

THE UNIVERSITY OF MICHIGAN LIBRARIES

| Item # | Title | Author | Year | Call Number | Location |
|--------|-------|--------|------|-------------|----------|
| 1 | ... | ... | ... | ... | ... |
| 2 | ... | ... | ... | ... | ... |
| 3 | ... | ... | ... | ... | ... |
| 4 | ... | ... | ... | ... | ... |
| 5 | ... | ... | ... | ... | ... |
| 6 | ... | ... | ... | ... | ... |
| 7 | ... | ... | ... | ... | ... |
| 8 | ... | ... | ... | ... | ... |
| 9 | ... | ... | ... | ... | ... |
| 10 | ... | ... | ... | ... | ... |

| Item # | Title | Author | Year | Call Number | Location |
|--------|-------|--------|------|-------------|----------|
| 11 | ... | ... | ... | ... | ... |
| 12 | ... | ... | ... | ... | ... |
| 13 | ... | ... | ... | ... | ... |
| 14 | ... | ... | ... | ... | ... |
| 15 | ... | ... | ... | ... | ... |
| 16 | ... | ... | ... | ... | ... |
| 17 | ... | ... | ... | ... | ... |
| 18 | ... | ... | ... | ... | ... |
| 19 | ... | ... | ... | ... | ... |
| 20 | ... | ... | ... | ... | ... |

Produits et avoirs à recevoir

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|-------------|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| CREANCES | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir :Néant) | 40 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | |
| TOTAL | 40 |

Charges à payer et avoirs à établir

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 323 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 50 005 |
| Dettes fiscales et sociales | 60 286 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir :Néant) | |
| TOTAL | 110 614 |

Charges et produits constatés d'avance

| | Charges | Produits |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Charges / Produits d'exploitation | 61 363 | 23 800 |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 61 363 | 23 800 |

100-443886-1000

CONFIDENTIAL

MEMORANDUM FOR THE DIRECTOR

DATE: 10/15/54

TO: DIRECTOR, FBI (100-443886)

FROM: SAC, NEW YORK (100-100000) (P)
SUBJECT: [REDACTED]

RE: [REDACTED]

Summary of [REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

Summary of [REDACTED]

[REDACTED]

ENC 1

100-100000

100-443886

100-100000-100000

Variation des fonds associatifs

| <i>Fonds associatifs et réserves</i> | Solde au 01/01/2014 | Augmentation | Diminution | Solde au 31/12/2014 |
|---|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| . Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| . Ecart de réévaluation | | | | |
| . Réserves | | | | |
| . Report à nouveau | 199 987 | | 190 712 | 9 275 |
| . Résultat de l'exercice précédent | -190 712 | 190 712 | | |
| . Résultat en attente d'affectation | | 223 800 | | 223 800 |
| TOTAL | 9 275 | 414 512 | 190 712 | 233 075 |

Ventilation des recettes nettes

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|------------------|
| Conférences | 4 635 |
| Cotisations | 1 000 000 |
| Subventions | 6 000 |
| Participation Forum | 83 978 |
| Divers | 180 |
| Produits financiers | 435 |
| TOTAL | 1 095 228 |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|-------------------------------------|------------------|
| France | 1 095 228 |
| Etranger | |
| TOTAL | 1 095 228 |

Financial Summary

Revenue

Expenses

Net Income

Assets

Liabilities

Equity

Income Statement

Balance Sheet

Financial Statements

| Item | Amount | Percentage |
|-------------|--------|------------|
| Revenue | 100% | 100% |
| Expenses | 80% | 80% |
| Net Income | 20% | 20% |
| Assets | 100% | 100% |
| Liabilities | 60% | 60% |
| Equity | 40% | 40% |

Engagements financiers

| Engagements reçus | Montant |
|--|------------------|
| Engagements pluriannuels sur cotisations : | |
| - 2015 | 550 000 |
| - 2016 | 500 000 |
| - 2017 | 100 000 |
| TOTAL | 1 150 000 |
| Dont concernant : | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles | NEANT |

Engagement en matière de retraite

Les droits acquis par les salariés en matière d'indemnités de départ en retraite ne sont pas significatifs eu égard à l'ancienneté des membres du personnel et de leur âge.

Rémunérations des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi relative au volontariat associatif du 23 mai 2006, les membres du Conseil d'Administration de l'association ne perçoivent pas de rémunération, ni ne bénéficient d'avantage en nature.

Régime fiscal

La gestion de l'Association étant désintéressée, elle bénéficie du régime dérogatoire exposé dans les instructions fiscales du 15 septembre 1998 et le 16 février 1999 relatives aux organismes sans but lucratif.

Effectif moyen

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---|
| Cadres | 6 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | 1 | |
| Ouvriers | | |
| TOTAL | 7 | |

