

Compte rendu de mission

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société ASSOCIATION INSTITUT CONFUCIUS relatifs à l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 3 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	263 147
Chiffre d'affaires	83 983
Résultat net comptable (Bénéfice)	8 934

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BETTON

Le 22/03/2017

SARL 2&2

Emmanuel BOURGEOIS

Expert-comptable diplômé

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	9 411	9 411		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 845	8 435	410	608
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	68 906	64 491	4 415	5 114
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	87 177	82 337	4 840	5 738
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	12 060		12 060	9 744
Fournisseurs débiteurs	422		422	
Personnel	1 143		1 143	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	68 212		68 212	44 984
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman	1 500		1 500	1 500
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	174 100		174 100	190 025
Charges constatées d'avance	870		870	1 031
TOTAL ACTIF CIRCULANT	258 307		258 307	247 284
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	345 484	82 337	263 147	253 022

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	117 746	123 917
Résultat de l'exercice	8 934	-6 170
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	126 680	117 746
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 100	11 281
<i>Personnel</i>	387	6 564
<i>Organismes sociaux</i>	17 203	15 046
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	2 860	3 360
Dettes fiscales et sociales	20 450	24 970
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 580	25 604
Produits constatés d'avance	95 337	73 421
TOTAL DETTES	136 467	135 275
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	263 147	253 022

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises			13	0,02	-13	-100,00
Production vendue (services)	83 983	100,00	72 574	99,98	11 409	15,72
Chiffre d'affaires net	83 983	100,00	72 587	100,00	11 396	15,70
Subventions d'exploitation	168 874	201,08	197 643	272,29	-28 769	-14,56
Autres produits	4 659	5,55	1 655	2,28	3 004	181,52
Total produits d'exploitation	257 515	306,63	271 884	374,57	-14 369	-5,29
Charges d'exploitation						
Autres achats & charges externes	83 894	99,89	110 873	152,75	-26 979	-24,33
Impôts, taxes et vers. assim.	6 925	8,25	3 609	4,97	3 316	91,87
Salaires et Traitements	111 142	132,34	93 619	128,98	17 523	18,72
Charges sociales	49 804	59,30	69 620	95,91	-19 816	-28,46
Amortissements et provisions	1 985	2,36	5 421	7,47	-3 436	-63,38
Autres charges	1		1			5,00
Total charges d'exploitation	253 751	302,15	283 144	390,08	-29 393	-10,38
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 764	4,48	-11 259	-15,51	15 023	-133,43
Produits financiers	274	0,33	270	0,37	4	1,53
RESULTAT FINANCIER	274	0,33	270	0,37	4	1,53
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 038	4,81	-10 989	-15,14	15 028	-136,75
Produits exceptionnels	5 440	6,48	4 819	6,64	621	12,88
Charges exceptionnelles	544	0,65			544	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 896	5,83	4 819	6,64	77	1,59
BENEFICE OU PERTE	8 934		-6 170		15 104	-244,79

COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRE	9 410,51		9 410,51	9 410,51
AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIMIL.		9 410,51	-9 410,51	-9 410,51
	9 410,51	9 410,51		
Autres immobilisations incorporelles				
AUTRES IMMOBILISAT. INCORPORELL	8 845,40		8 845,40	8 845,40
AMORTIS. AUTRES IMMOBIL. INCORP		8 435,21	-8 435,21	-8 237,04
	8 845,40	8 435,21	410,19	608,36
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
INSTAL.GALES, AGENCT, AMÉNAGT.DI	5 418,12		5 418,12	5 418,12
MATÉRIEL DE BUREAU	23 698,30		23 698,30	24 388,51
MOBILIER	39 789,81		39 789,81	39 789,81
AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. D		3 870,75	-3 870,75	-3 870,75
AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFOR		22 799,25	-22 799,25	-23 606,12
AMORTIS. MOBILIER		37 821,10	-37 821,10	-37 005,43
	68 906,23	64 491,10	4 415,13	5 114,14
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés				
TITRES IMMOBILISÉS (DROIT PROPRI	15,00		15,00	15,00
	15,00		15,00	15,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	87 177,14	82 336,82	4 840,32	5 737,50
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
CLIENTS	12 060,00		12 060,00	9 743,66
	12 060,00		12 060,00	9 743,66
Fournisseurs débiteurs				
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	422,40		422,40	
	422,40		422,40	
Personnel				
CHARGES SOCIALES - PRODUITS À R	1 142,66		1 142,66	
	1 142,66		1 142,66	
Autres créances				
SUBVENTION À RECEVOIR	50 665,12		50 665,12	44 128,30
AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDI				673,04
DEBITEURS CREANCIERS DIVERS	673,04		673,04	
HARMONIE MUTUELLE OFFICE OF CHI	1 663,75		1 663,75	
DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	15 210,00		15 210,00	183,00
	68 211,91		68 211,91	44 984,34
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
FOURNISSEURS - ACOMPTES S/COM	1 500,00		1 500,00	1 500,00
	1 500,00		1 500,00	1 500,00
Disponibilités				
CMB	101 231,08		101 231,08	155 574,73
CMB BREST	27 378,65		27 378,65	8 234,18

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
CMB COMPTE CHEQUE 2	0,52		0,52	0,52
LIVRET CMB	45 489,82		45 489,82	26 215,77
	174 100,07		174 100,07	190 025,20
Charges constatées d'avance				
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	870,08		870,08	1 030,90
	870,08		870,08	1 030,90
TOTAL ACTIF CIRCULANT	258 307,12		258 307,12	247 284,10
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	345 484,26	82 336,82	263 147,44	253 021,60

Bilan détaillé

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Report à nouveau		
REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	117 746,39	123 916,59
	117 746,39	123 916,59
Résultat de l'exercice	8 933,92	-6 170,20
TOTAL CAPITAUX PROPRES	126 680,31	117 746,39
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	9 100,39	11 280,93
	9 100,39	11 280,93
<i>Personnel</i>		
PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	386,94	386,94
CHEQUE EMPLOI ASSO		383,00
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER		5 793,98
	386,94	6 563,92
<i>Organismes sociaux</i>		
URSSAF	8 446,40	9 280,00
URSSAF CHQ EMPLOI ASSO	8 546,00	750,00
RETRAITE		2 743,86
PREVOYANCE CHORUM	180,00	
MUTUELLE	30,25	
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER		2 271,82
	17 202,65	15 045,68
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	2 860,09	3 359,92
	2 860,09	3 359,92
Dettes fiscales et sociales	20 449,68	24 969,52
Autres dettes		
URSSAF HANBAN	9 652,00	9 285,00
RETRAITE TAITBOUT HANBAN	1 928,00	1 650,00
DIVERS - CHARGES À PAYER		14 669,00
	11 580,00	25 604,00
Produits constatés d'avance		
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	95 337,06	73 420,76
	95 337,06	73 420,76
TOTAL DETTES	136 467,13	135 275,21
TOTAL PASSIF	263 147,44	253 021,60

Détail Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
VENTES DE MARCHANDISES			13,00	0,02	-13,00	-100,00
			13,00	0,02	-13,00	-100,00
Production vendue (services)						
ANIMATIONS	14 299,75	17,03	11 439,00	15,76	2 860,75	25,01
COURS	55 316,92	65,87	50 258,54	69,24	5 058,38	10,06
TEST LANGUES	4 800,00	5,72	3 610,00	4,97	1 190,00	32,96
COTISATIONS	9 566,00	11,39	7 266,00	10,01	2 300,00	31,65
	83 982,67	100,00	72 573,54	99,98	11 409,13	15,72
Chiffre d'affaires net	83 982,67	100,00	72 586,54	100,00	11 396,13	15,70
Subventions d'exploitation						
SUBVENTION REGION	41 250,00	49,12	43 500,00	59,93	-2 250,00	-5,17
SUBVENTION RENNES METROPOLE	12 000,02	14,29	13 854,00	19,09	-1 853,98	-13,38
SUBVENTION HANBAN ACTIVITE	73 420,76	87,42	79 325,00	109,28	-5 904,24	-7,44
SUBVENTION HANBAN PERSONNEL	39 193,00	46,67	57 964,00	79,86	-18 771,00	-32,38
SUBVENTION VILLE DE RENNES	3 000,00	3,57	3 000,00	4,13		
SUBVENTION REGION PR ANTENNE B	10,00	0,01			10,00	
	168 873,78	201,08	197 643,00	272,29	-28 769,22	-14,56
Autres produits						
PRODUITS DIVERS GESTION COURAN			4,93	0,01	-4,93	-100,00
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	4 658,92	5,55	1 650,01	2,27	3 008,91	182,36
	4 658,92	5,55	1 654,94	2,28	3 003,98	181,52
Total produits d'exploitation	257 515,37	306,63	271 884,48	374,57	-14 369,11	-5,29
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
ACHATS DE MARCHANDISES	1 087,98	1,30			1 087,98	
ACHATS MARCHANDISE (OU GROUPE)	-1 087,98	-1,30			-1 087,98	
Autres achats & charges externes						
ELECTRICITE,EAU,GAZ RENNES	3 964,84	4,72	3 939,28	5,43	25,56	0,65
ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT	1 053,41	1,25	2 359,05	3,25	-1 305,64	-55,35
ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATI	2 158,89	2,57	661,22	0,91	1 497,67	226,50
EVENEMENTS	17 330,38	20,64	20 862,92	28,74	-3 532,54	-16,93
LOYER PHOTOCOPIEUR	1 963,21	2,34	3 247,09	4,47	-1 283,88	-39,54
LOCATIONS IMMOBILIÈRES	8 692,68	10,35	8 730,36	12,03	-37,68	-0,43
LOCATIONS SALLE	285,80	0,34	1 520,00	2,09	-1 234,20	-81,20
LOCATIONS MOBILIÈRES	447,92	0,53	1 996,30	2,75	-1 548,38	-77,56
LOCATIONS INSTRUMENTS	1 789,02	2,13	1 666,17	2,30	122,85	7,37
PRIMES D'ASSURANCE	2 185,49	2,60	2 319,77	3,20	-134,28	-5,79
DOCUMENTATION GÉNÉRALE	1 078,15	1,28	1 159,12	1,60	-80,97	-6,99
FRAIS DE COLLOQUES, DE SÉMINAIR	120,00	0,14			120,00	
PERSONNEL EXTERIEUR	90,00	0,11	450,00	0,62	-360,00	-80,00
HONORAIRES COMPTA. ICB	5 709,60	6,80	5 598,60	7,71	111,00	1,98

Détail Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
HONORAIRES COMPTA. HANBAN	5 913,60	7,04	5 211,60	7,18	702,00	13,47
COMMUNICATION	6 613,27	7,87	7 272,10	10,02	-658,83	-9,06
CADEAUX À LA CLIENTÈLE	91,54	0,11	17,97	0,02	73,57	409,40
DÉPLACEMENTS - EVENEMENTS	13 128,66	15,63	32 464,55	44,73	-19 335,89	-59,56
DEPLACEMENTS - FONCT	1 383,66	1,65	3 207,09	4,42	-1 823,43	-56,86
AUTRES FRAIS DEPLACEMENT	1 062,39	1,27			1 062,39	
RÉCEPTIONS	3 798,55	4,52	2 343,61	3,23	1 454,94	62,08
FRAIS POSTAUX	706,80	0,84	2 344,90	3,23	-1 638,10	-69,86
ORANGE			470,40	0,65	-470,40	-100,00
INTERNET	1 738,80	2,07	360,72	0,50	1 378,08	382,04
NUMERICABLE	294,53	0,35	274,80	0,38	19,73	7,18
KEYYO	2 014,91	2,40	2 031,38	2,80	-16,47	-0,81
SERVICES BANCAIRES	267,92	0,32	249,32	0,34	18,60	7,46
COTISATION PROFESSIONNELLE	10,00	0,01			10,00	
COTISATIONS PROFESSIONNELLES			114,96	0,16	-114,96	-100,00
	83 894,02	99,89	110 873,28	152,75	-26 979,26	-24,33
Impôts, taxes et vers. assim.						
TAXE D'APPRENTISSAGE	795,00	0,95	503,00	0,69	292,00	58,05
FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	643,00	0,77	1 507,92	2,08	-864,92	-57,36
TAXE D'APPRENTISSAGE (VERST LIBÉ)	50,00	0,06			50,00	
AUTRES DROITS	5 436,94	6,47	1 598,29	2,20	3 838,65	240,17
	6 924,94	8,25	3 609,21	4,97	3 315,73	91,87
Salaires et Traitements						
SALAIRES APPOINTEMENTS COMMIS	97 249,16	115,80	76 321,62	105,15	20 927,54	27,42
CHQ EMPLOI ASSOCIATIF	19 687,00	23,44	12 025,89	16,57	7 661,11	63,71
CONGÉS PAYÉS	-5 793,98	-6,90	2 857,49	3,94	-8 651,47	-302,76
PRIMES ET GRATIFICATIONS			2 413,73	3,33	-2 413,73	-100,00
	111 142,18	132,34	93 618,73	128,98	17 523,45	18,72
Charges sociales						
COTISATIONS À L'URSSAF	12 463,58	14,84	23 061,16	31,77	-10 597,58	-45,95
CHARGES SOCIALES HANBAN	34 466,00	41,04	29 819,00	41,08	4 647,00	15,58
ARRCO	2 752,07	3,28	4 820,88	6,64	-2 068,81	-42,91
AGIRC	243,10	0,29	568,99	0,78	-325,89	-57,28
COTISATIONS PREVOYANCE	735,95	0,88	536,48	0,74	199,47	37,18
COTISATIONS MUTUELLE	363,00	0,43			363,00	
CHARGES SUR CP	-2 271,82	-2,71	1 163,82	1,60	-3 435,64	-295,20
MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACI	462,00	0,55	204,00	0,28	258,00	126,47
STAGES FORMATION PERFECTIONNE	590,00	0,70	9 446,00	13,01	-8 856,00	-93,75
	49 803,88	59,30	69 620,33	95,91	-19 816,45	-28,46
Amortissements et provisions						
DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPORE	198,17	0,24	1 051,54	1,45	-853,37	-81,15
DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	1 786,99	2,13	4 369,69	6,02	-2 582,70	-59,10
	1 985,16	2,36	5 421,23	7,47	-3 436,07	-63,38
Autres charges						
CHARGES DIVERSES GESTION COUR	1,05		1,00		0,05	5,00
	1,05		1,00		0,05	5,00
Total charges d'exploitation	253 751,23	302,15	283 143,78	390,08	-29 392,55	-10,38

Détail Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 764,14	4,48	-11 259,30	-15,51	15 023,44	-133,43
Produits financiers						
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	274,05	0,33	269,92	0,37	4,13	1,53
	274,05	0,33	269,92	0,37	4,13	1,53
RESULTAT FINANCIER	274,05	0,33	269,92	0,37	4,13	1,53
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 038,19	4,81	-10 989,38	-15,14	15 027,57	-136,75
Produits exceptionnels						
PRODUITS EXCEPT. S/OPÉR. GESTIO	4 379,96	5,22			4 379,96	
SUBV. BRETAGNE CHINE TRENTENAI	1 059,89	1,26	4 819,18	6,64	-3 759,29	-78,01
	5 439,85	6,48	4 819,18	6,64	620,67	12,88
Charges exceptionnelles						
PÉNALITÉS ET AMENDES	544,12	0,65			544,12	
	544,12	0,65			544,12	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 895,73	5,83	4 819,18	6,64	76,55	1,59
BENEFICE OU PERTE	8 933,92		-6 170,20		15 104,12	-244,79