



## ASSOCIATION FING

8 Passage Brulon

75012 PARIS 12EME ARRONDISSEMENT

Exercice clos le : 31 décembre 2017

APE : 6202A

SIRET : 43240162800032

CABINET LE-CAC  
134 AVENUE GAMBETTA

Tél : 0980525866

Fax : 0985525866

75020 PARIS 20EME ARRONDISSEMENT

E-mail : [contact@le-cac.fr](mailto:contact@le-cac.fr)

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris Ile-deFrance  
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
SARL au capital de 10 000 € - RCS Paris B 517 658 670 - code APE 6920 Z - Siret 517 658 670 00032 - TVA N° FR 0851768670

# SOMMAIRE

---

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

## COMPTES ANNUELS

Attestation

3

Bilan Actif

4

Bilan Passif

5

Compte de Résultat

6

Bilan Actif détaillé

7

Bilan Passif détaillé

9

Compte de Résultat détaillé

10

12

## ANNEXE COMPTABLE

16

# COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

**ASSOCIATION FING**  
**Pour l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total ressources</b>	<b>1 574 477.01 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>10 315.26 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>1 080 583.25 €</b>

Fait à PARIS,  
Le 09/05/2018.

Vincent LAMY,  
Expert-comptable.



# BILAN ACTIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ACTIF	Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017			01/01/2016 au 31/12/2016
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	24 800	24 800		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	59 302	45 473	13 829	19 324
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations	1 500		1 500	
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 363		3 363	3 363
<b>TOTAL (I)</b>	<b>88 965</b>	<b>70 273</b>	<b>18 692</b>	<b>22 687</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	57 370		57 370	73 561
Autres	869 898		869 898	1 004 472
Valeurs mobilières de placement	503		503	503
Disponibilités	133 739		133 739	221 347
Charges constatées d'avance (3)	380		380	509
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 061 891</b>		<b>1 061 891</b>	<b>1 300 393</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 150 856</b>	<b>70 273</b>	<b>1 080 583</b>	<b>1 323 080</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PASSIF	Du 01/01/2017 au 31/12/2017	Du 01/01/2016 au 31/12/2016
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	204 057	189 768
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	10 315	14 289
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>214 372</b>	<b>204 057</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	35 129	35 129
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>35 129</b>	<b>35 129</b>
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 648	31 823
Dettes fiscales et sociales	226 514	239 315
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76	
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	545 845	812 756
<b>TOTAL (V)</b>	<b>831 082</b>	<b>1 083 894</b>
Ecarts de conversion passif	(VI)	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 080 583</b>	<b>1 323 080</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

831 082

1 083 894

# COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	596 006	498 426
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	674 235	829 040
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	218	6 158
Cotisations	300 537	368 109
Autres produits (hors cotisations)	3 481	5 772
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 574 477</b>	<b>1 707 506</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	457 099	481 326
Impôts, taxes et versements assimilés	59 726	64 424
Salaires et traitements	734 410	776 508
Charges sociales	305 238	360 088
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 697	6 692
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	41	4 159
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 563 211</b>	<b>1 693 198</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>11 266</b>	<b>14 308</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7	7
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		26
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		<b>26</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>7</b>	<b>-19</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	380	
Sur opérations en capital	577	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	957	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	-957	
Impôt sur les bénéfices		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	10 315	14 289
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	1 574 484	1 707 513
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	1 564 168	1 693 223
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	10 315	14 289
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	10 315	14 289

\* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*  
*Redevances de crédit-bail immobilier*

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

-957



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ACTIF	Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017			01/01/2016 au 31/12/2016
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	24 800	24 800		
20500000 SITE INTERNET	24 800		24 800	24 800
28050000 AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL		24 800	-24 800	-24 800
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	59 302	45 473	13 829	19 324
21810000 AAI DIVERS	27 190		27 190	27 190
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	30 801		30 801	29 822
21840000 MOBILIER	1 311		1 311	1 311
28181000 AMORT.AAI DIVERS		18 124	-18 124	-15 035
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		26 394	-26 394	-23 117
28184000 AMORT.DU MOBILIER		955	-955	-847
Immobilisations Financières (2)				
Participations	1 500		1 500	
26600000 TITRES DE PARTICIPATION	1 500		1 500	
Autres immobilisations financières	3 363		3 363	3 363
27500000 DEPOTS GARANTIE VERSES	3 363		3 363	3 363
<b>TOTAL (I)</b>	<b>88 965</b>	<b>70 273</b>	<b>18 692</b>	<b>22 687</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	57 370		57 370	73 561
41110000 CLIENT VENTES BIENS PREST SERV	57 370		57 370	
411DIVERS CLIENTS DIVERS				72 861
41810000 FACTURE A ETABLIR				700
Autres	869 898		869 898	1 004 472
40980000 RRR A OBTENIR/AVOIRS NON RECUS				601
421SUSSAN SUSSAN REMI				33
44100000 ETAT SUBV.A RECEVOIR	853 036		853 036	971 709
44400000 ETAT IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	10 803		10 803	7 481
44566000 TVA DEDUCTIBLE ABS	152		152	22 075
44566620 TVA DED / DROITS AUTEURS	143		143	437
44586000 TCA/FACT. NON PARVENUES	5 764		5 764	2 135
Valeurs mobilières de placement	503		503	503
50800000 AUTRES VMP ET AUTRES CREANCES	503		503	503
Disponibilités	133 739		133 739	221 347
51210000 CREDIT COOPERATIF	133 683		133 683	221 330
51210100 CREDIT COOPERATIF EPARGNE	9		9	9
53100000 CAISSE DU SIEGE	47		47	8
Charges constatées d'avance (3)	380		380	509
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	380		380	509
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 061 891</b>		<b>1 061 891</b>	<b>1 300 393</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 150 856</b>	<b>70 273</b>	<b>1 080 583</b>	<b>1 323 080</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2017 au 31/12/2017	Du 01/01/2016 au 31/12/2016
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Report à nouveau	204 057	189 768
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	204 057	189 768
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	10 315	14 289
Autres fonds associatifs		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>214 372</b>	<b>204 057</b>
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	35 129	35 129
15180000 AUTRES PROV. POUR RISQUES	35 129	35 129
<b>TOTAL (III)</b>	<b>35 129</b>	<b>35 129</b>
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 648	31 823
40110000 FRS ACHATS BIENS ET PREST SERV	8 241	7 935
401CB CB	9	
401DIVERS FOURNISSEURS A PAYER	1 196	5 491
401NDF NDF A PAYER	4 093	161
401ORANGE ORANGE	48	26
401OVH OVH	218	
401SENI SENI		534
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	44 842	17 676
Dettes fiscales et sociales	226 514	239 315
42107500 C. CHRISTODOULOU	29	29
42110000	151	
421HUBERT GUILLAUD HUBERT		32
421JUBLIN JUBLIN AURIALIE		19
421KAPLAN KAPLAN DANIEL		40
421MAHEO MAHEO S.		27
421MARCHAN MARCHANDISE J-FRANCOIS		24
421PANSU PANSU DENIS	377	377
421ROUTIN ROUTIN VERONIQUE		32
42820000 DETTES PRO./CONGES A PAYE	59 732	82 094
42860000 PERS. AUT. CHARGES A PAYER	12 198	16 835
43100000 URSSAF	28 442	37 406
43730000 GROUPE MEDERIC	18 015	19 709
43790000 AGESSA/MDA		44
43820000 CHARG. SOC./CONGES A PAYER	28 671	39 405
43860000 AUTR. CHARG. SOCIAL. A PAYER	4 112	5 666
44551000 TVA A DECAISSER	40 500	5 640
44571000 TVA VENTES 19.60 %		797
44571100 TVA VENTES 20%	9 474	9 100
44571200 TVA VENTES 10%		59
44572200 TVA VENTES 7 %		84
44572220 TVA COLLECTEE / DROITS AUTEURS		205
44703000 PART. FORMATION	9 147	9 708
44704000 TAXES / SALAIRES	10 792	6 815
44705000 TAXE D'APPRENTISSAGE	4 727	5 016
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	147	151
Dettes diverses		
Autres dettes	76	
46700000 TICKETS RESTAURANTS	76	

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PASSIF	Du 01/01/2017 au 31/12/2017	Du 01/01/2016 au 31/12/2016
Produits constatés d'avance <i>48700000 PRDS CONSTATES D'AVANCE</i>	545 845 <i>545 845</i>	812 756 <i>812 756</i>
TOTAL (V)	831 082	1 083 894
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 080 583	1 323 080

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

831 082

1 083 894

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	596 006	498 426
70600000 PRESTATIONS SERVICES 20%	573 043	488 835
70610000 PRESTATION DE SERVICE 5.5%		948
70620000 PRESTATION EXO	21 212	8 261
70630000 RECETTES 10%	226	
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES 20%	1 138	
70880000 AUTRE PROD ACTIV ANN EXO	387	382
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	674 235	829 040
74000000 SUBVENTIONS ADMINISTRATIV	674 235	829 040
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	218	6 158
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	218	6 158
Cotisations	300 537	368 109
75600000 COT. MEMBRES ACTIFS - EXO	300 537	368 109
Autres produits (hors cotisations)	3 481	5 772
75160000 DROITS D'AUTEURS	3 271	5 426
75800000 PRO DIVERS GESTION COURANTE	210	346
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>1 574 477</b>	<b>1 707 506</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	457 099	481 326
60400000 PREST.FONCTIONNEMENTPARIS	1 440	8 160
60410000 INTERVENTIONS EXTERIEURS	219 036	199 196
60610000 EDF PRO	977	965
60630000 FOUR PT EQUIP. OUTILLAGE	360	135
60640000 FOUR ADMINIS BUREAUX	4 731	4 585
60658000 REPROGRAPHIE		7 473
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE		10 000
61300000 LOYER LOCAUX	81 148	77 764
61310000 LOCATION BOXES - PARIS		1 417
61330000 LOCATION MATERIEL	350	2 735
61350000 LOCATIONS MOBILIERES		132
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPRO.	607	-1 855
61500000 ENTRETIEN REPARATIONS		1 213
61510000 MAINTENANCE		12 947
61520000 SENI - NETTOYAGE	6 234	6 112
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 103	1 047
61800000 SERVICES EXTERIEURS DIVERS	78	188
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		20
61820000 ABONNEMENT INFORMATIQUES	459	1 444
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 104	241
62200000 REM.INTERMED. ET HONORAIRES	1 161	1 351
62260000 HONORAIRES COMPTABLE	24 419	18 716
62300000 PUBLICITE-RELATIONS PUBLIQUES	1 032	41 880
62310000 PUBLICITE ANNONCES	27 193	
62340000 CADEAUX CLIENTELE	1 897	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	43	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	38 452	34 922
62560000 MISSIONS	5 764	12 164
62570000 RECEPTIONS	24 237	17 142
62600000 FRAIS POSTAUX	643	752
62610000 FRAIS TELEPHONE	2 616	3 051
62620000 INTERNET	6 976	9 558

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	4 136	4 015
62800000 AUTRES SERV.EXT.DIVERS	908	3 856
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>59 726</b>	<b>64 424</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	44 152	43 397
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	4 727	5 016
63180000 IMPOTS, TAXES AUTRES (DGI)	147	151
63330000 FAFIEC - FONGECIF	8 720	8 090
63512000 TAXE FONCIERE IMPOT	1 930	1 950
63520000 TVA NON RECUPERABLE		5 770
63540000 DROIT ENREGIST TIMBRES	50	50
<b>Salaires et traitements</b>	<b>734 410</b>	<b>776 508</b>
64110000 SALAIRES - FONCTIONNEMENT	735 377	792 276
64120000 CONGES PAYES DIRECT	-22 362	-10 430
64140000 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	3 301	3 639
64141000 TICKETS RESTAURANTS	14 112	
64322000 PROV PRIMES/CP	3 982	-8 977
<b>Charges sociales</b>	<b>305 238</b>	<b>360 088</b>
64510000 URSSAF	243 701	258 248
64522000 MUTUELLE CADRE	11 407	11 683
64531000 RETRAITE NON CADRE	5 564	6 933
64532000 PREVOYANCE NON CADRE	1 319	407
64533000 RETRAITE CADRE	54 529	55 862
64534000 PREVOYANCE	9 433	9 548
64550000 COTISATION AGESEA/MDA	310	787
64583000 VAR. PROV. CH./ INTERESSEMENTS	-1 554	-1 625
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	2 065	
64780000 MEDECINE DU TRAVAIL		2 021
64800000 TICKETS RESTAURANTS		20 388
64820000 PROV CHARGES/CP	-10 734	-380
64900000 CREDIT IMPOTS COMP EMPLOI	-10 803	-3 784
<b>Dotations aux amortissements, dépréciations</b>		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 697	6 692
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	6 697	6 692
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
<b>Dotations aux provisions</b>		
Subventions accordées par l'association		
<b>Autres charges</b>	<b>41</b>	<b>4 159</b>
65160000 DROITS AUTEURS FONCTIONN.		4 000
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	41	159
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 563 211</b>	<b>1 693 198</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>11 266</b>	<b>14 308</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7	7
76800000 AUTRE PRODUIT FINANCIERS	7	7
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>7</b>	<b>7</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		26
<i>66600000 PERTES DE CHANGE</i>		26
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		26
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	7	-19
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	380	
<i>67180000 AUTRES CHARGES EXCEP. OP. GEST</i>	380	
Sur opérations en capital	577	
<i>67520000 VNC IMMO CEDEES</i>	577	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	957	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	-957	
Impôt sur les bénéfices		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	10 315	14 289
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		
<b>ENGAGEMENTS</b>		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	1 574 484	1 707 513
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	1 564 168	1 693 223
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	10 315	14 289
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
TOTAL	10 315	14 289

\* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*  
*Redevances de crédit-bail immobilier*

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

-957

## ANNEXE COMPTABLE



## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 1 080 583.25 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 10 315.26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Ces comptes annuels ont été établis le 03/05/2018.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Site internet	3 ans
- Installations générales	5 à 10 ans
- Mat de bureau et info	3 ans
- Mobilier	1 à 10 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## CRÉANCES

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

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	24 800			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		27 190			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		31 133		
		Matériel de transport				1 779
Matériel de bureau & mobilier informatique						
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			58 323		1 779	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				1 500	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		3 363			
TOTAL			3 363		1 500	
TOTAL GENERAL			86 486		3 279	

  

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			24 800	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			27 190		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			32 112	
		Matériel de transport		800		
Mat. bureau, inform., mobilier						
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			800	59 302		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			1 500		
	Autres titres immobilisés			3 363		
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL				4 863		
TOTAL GENERAL			800	88 965		

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	24 800			24 800
Terrains					
Constructions	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sur sol propre</li> <li>Sur sol d'autrui</li> <li>Inst. générales agen. aménag.</li> </ul>				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles	<ul style="list-style-type: none"> <li>Inst. générales agencem. amén.</li> <li>Matériel de transport</li> <li>Mat. bureau et informatiq., mob.</li> <li>Emballages récupérables divers</li> </ul>	15 035	3 089		18 124
		23 963	3 608	223	27 349
	<b>TOTAL</b>	<b>38 999</b>	<b>6 697</b>	<b>223</b>	<b>45 473</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>63 799</b>	<b>6 697</b>	<b>223</b>	<b>70 273</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
A. Immob. incorpor.	<b>TOTAL</b>						
Terrains							
Constr.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sur sol propre</li> <li>Sur sol autrui</li> <li>Inst. agenc. et amén.</li> </ul>						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Inst. gales, ag. am div</li> <li>Matériel transport</li> <li>Mat. bureau mobilier inf.</li> <li>Emballages réc. divers</li> </ul>						
	<b>TOTAL</b>						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	35 129			35 129	
<b>TOTAL</b>		35 129			35 129
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		35 129			35 129
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 363		3 363
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	57 370	57 370	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres	10 803	10 803	
	coll. publiques	6 060	6 060	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	853 036	853 036	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	380	380		
<b>TOTAUX</b>		<b>931 012</b>	<b>927 649</b>	<b>3 363</b>
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

## PRODUITS À RECEVOIR

### PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

### MONTANT

Créances rattachées à des participations

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Disponibilités

853 036

TOTAL

853 036

# TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	189 767.65	14 289.12		204 056.77
Résultat comptable de l'exercice antérieur	14 289.12		14 289.12	
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>204 056.77</b>	<b>14 289.12</b>	<b>14 289.12</b>	<b>204 056.77</b>



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	58 648	58 648		
Personnel & comptes rattachés	72 487	72 487		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	79 240	79 240		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	49 974	49 974		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	24 813	24 813		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	76	76		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	545 845	545 845		
<b>TOTAUX</b>	<b>831 082</b>	<b>831 082</b>		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 Emprunts remboursés en cours d'exer.  
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	545 845
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>545 845</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 842
Dettes fiscales et sociales	104 860
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>149 702</b>

# CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

---

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

## CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2017, le CICE s'élève à 10 803 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

# LES EFFECTIFS

---

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

## RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Conformément à l'article 20 de la Loi N° 2006586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature, versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés.  
L'association compte trois cadres dirigeants rémunérés dont les rémunérations s'élèvent à 195 845€ Euros au titre de 2017.