

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

ZAC du Martelet

69400 LIMAS

Exercice clos le : 31 décembre 2017

APE : 8532Z

SIRET : 82906328800015

AGC DU RHÔNE ABC
18 AVENUE DES MONTS D'OR

Tél : 0478196040

Fax :

69890 LA TOUR-DE-SALVAGNY

E-mail : latour@69.cerfrance.fr

Comptes Annuels

RAPPORT

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 02/03/2017 au 31/12/2017

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par La Fédération Départementale des Maisons Familiales Rurales du Rhône pour l'entité :

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Pour l'exercice du 02/03/2017 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.

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

Total ressources	53 130.00 €
Résultat net comptable	3 589.43 €
Total du bilan	73 630.00 €

Fait à La Tour de Salvagny,
Le 31/05/2018.

Anne-Claire DEBARBOUILLE,
Expert-comptable.

BILAN - ACTIF

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 02/03/2017 au 31/12/2017

ACTIF	Exercice du 02/03/2017 au 31/12/2017			au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations	15.00		15.00	
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	15.00		15.00	
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
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.				
Autres	50 000.00		50 000.00	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	23 615.00		23 615.00	
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (III)	73 615.00		73 615.00	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	73 630.00		73 630.00	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 02/03/2017 au 31/12/2017

PASSIF	Du 02/03/2017 au 31/12/2017	Du au
FONDS ASSOCIATIFS		
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		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 589.43	
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)		
TOTAL (I)	3 589.43	
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
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	32 785.01	
Dettes fiscales et sociales		
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	37 255.56	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	70 040.57	
Ecarts de conversion passif		
(VI)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	73 630.00	

(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

70 040.57

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 02/03/2017 au 31/12/2017

	Du 02/03/17 au 31/12/17	Du au
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	53 100.00	
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Cotisations	30.00	
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	53 130.00	
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
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	29.50	
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	36 445.85	
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements	8 972.36	
Charges sociales	4 092.86	
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	49 540.57	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	3 589.43	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 02/03/2017 au 31/12/2017

	Du 02/03/17 au 31/12/17	Du au
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	3 589.43	
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	53 130.00	
TOTAL DES CHARGES	49 540.57	
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	3 589.43	
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	3 589.43	

* 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*

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 02/03/2017 au 31/12/2017

	Du 02/03/17 Au 31/12/17	en %	Du Au	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100.00		100.00
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue				
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations et dons	30.00			
+ Subventions d'exploitation	53 100.00			
- Consommation en provenance des tiers	36 475.35			
- Subventions accordées				
VALEUR AJOUTÉE	16 654.65			
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Charges de personnel	13 065.22			
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 589.43			
+ Produits de gestion courante				
- Charges de gestion courante				
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
- Provisions à caractère de charges				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	3 589.43			
+ Produits financiers				
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
COÛT DE FINANCEMENT				
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	3 589.43			
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements				
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions				
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virée au résultat				
RÉSULTAT NET	3 589.43			

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 02/03/2017 au 31/12/2017

ACTIF	Exercice du 02/03/2017 au 31/12/2017			au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Immobilisations Financières (2)				
Participations	15.00		15.00	
<i>26600000 Parts sociales</i>	<i>15.00</i>		<i>15.00</i>	
TOTAL (I)	15.00		15.00	
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Autres	50 000.00		50 000.00	
<i>44170000 Subv d'exploitation A Recevoir</i>	<i>50 000.00</i>		<i>50 000.00</i>	
Disponibilités	23 615.00		23 615.00	
<i>51230000 CREDIT MUTUEL</i>	<i>23 615.00</i>		<i>23 615.00</i>	
TOTAL (III)	73 615.00		73 615.00	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	73 630.00		73 630.00	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 02/03/2017 au 31/12/2017

PASSIF	Du 02/03/2017 au 31/12/2017	Du au
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 589.43	
Autres fonds associatifs		
TOTAL (I)	3 589.43	
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 785.01	
40100010 CCI BEAUJOLAIS	21 172.26	
40100011 FDMFREO	5 502.55	
40800000 -Frs fa non parvenue	6 110.20	
Dettes diverses		
Autres dettes	37 255.56	
46700001 FIS FDMFREO	20 500.00	
46700190 MFR CHESSY	16 755.56	
TOTAL (V)	70 040.57	
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	73 630.00	

(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

70 040.57

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 02/03/2017 au 31/12/2017

	Du 02/03/17 au 31/12/17	Du au
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	53 100.00	
74180000 Subvention fonds accompagn	50 000.00	
74880000 Divers Subventions	3 100.00	
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Cotisations	30.00	
75600000 Cotisations des Adhérents	30.00	
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	53 130.00	
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
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	29.50	
60225000 Four de bureau administratives	29.50	
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	36 445.85	
60630000 Four d'entretien, eq	660.00	
60635000 FOURNITURES INFORMATIQUES	335.34	
61320000 Locations Immobilières	21 172.26	
61560000 Entret maintenance	1 998.05	
61610000 Assur multirisques	340.20	
61820000 Abonnements	270.00	
62262000 Honoraires structur	5 850.00	
62310000 Annonces et insert	2 465.00	
62510000 Voyages dépl perso	3 355.00	
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements	8 972.36	
64195000 REPARTITION SALAIRES	8 972.36	
Charges sociales	4 092.86	
64595000 REPARTITION CHARGES SOCIALES	4 092.86	
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	49 540.57	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	3 589.43	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 02/03/2017 au 31/12/2017

	Du 02/03/17 au 31/12/17	Du au
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	3 589.43	
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	53 130.00	
TOTAL DES CHARGES	49 540.57	
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	3 589.43	
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 02/03/2017 au 31/12/2017

	Du 02/03/17 au 31/12/17	Du au
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	3 589.43	

* 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

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 02/03/2017 au 31/12/2017

	Du 02/03/17 Au 31/12/17	en %	Du Au	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100.00		100.00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations et dons	30.00			
75600000 Cotisations des Adhérents	30.00			
+ Subventions d'exploitation	53 100.00			
74180000 Subvention fonds accompagn	50 000.00			
74880000 Divers Subventions	3 100.00			
- Consommation en provenance des tiers	36 475.35			
60225000 Four de bureau administratives	29.50			
60630000 Four d'entretien, eq	660.00			
60635000 FOURNITURES INFORMATIQUES	335.34			
61320000 Locations Immobilières	21 172.26			
61560000 Entret maintenance	1 998.05			
61610000 Assur multirisques	340.20			
61820000 Abonnements	270.00			
62262000 Honoraires structur	5 850.00			
62310000 Annonces et insert	2 465.00			
62510000 Voyages dépl perso	3 355.00			
VALEUR AJOUTÉE	16 654.65			
- Charges de personnel	13 065.22			
64195000 REPARTITION SALAIRES	8 972.36			
64595000 REPARTITION CHARGES SOCIALES	4 092.86			
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 589.43			
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	3 589.43			
COÛT DE FINANCEMENT				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	3 589.43			
RÉSULTAT NET	3 589.43			

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 02/03/2017 au 31/12/2017

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS			
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRE			

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 73 630.00 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 3 589.43 Euros.

L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 02/03/2017 au 31/12/2017.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'association MFR Campus du Martelet a été créée le 2 mars 2017.

Elle a emménagé dans les locaux du campus de Martelet, à Villefranche sur Saône.

Les premières formations ont débuté le 28 août 2017.

La gestion opérationnelle et pédagogique du site est assurée par le personnel de la MFR de Chessy les Mines.

Une convention est en cours d'élaboration entre la MFR Campus du Martelet et la MFR de Chessy les Mines pour régir les relations entre ces deux entités.

L'association n'a aucun salarié au 31 décembre 2017.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

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 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.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 02/03/2017 au 31/12/2017

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.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 02/03/2017 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			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	50 000	50 000	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		50 000	50 000	
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 02/03/2017 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	32 785	32 785		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	37 256	37 256		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	70 041	70 041		

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 02/03/2017 au 31/12/2017

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

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

6 110

TOTAL DES CHARGES À PAYER

6 110

SOMMAIRE

ASSOC MFR CAMPUS DU MARTELET

Du 02/03/2017 au 31/12/2017

Comptes Annuels	2
Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte Résultat (liste)	6
Soldes intermédiaires de gestion	8
Détail Bilan Actif	9
Détail Bilan Passif	10
Détail Compte Résultat (liste)	11
Détail des soldes Intermédiaires de gestion	14
Annexes comptables	15
Annexe	16