

IREPS MAYOTTE

Quartier Maevantana

M'TSAPERE

97600 MAMOUDZOU

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Activité principale de l'association : SANITAIRE ET SOCIALE

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MAMOUDZOU

Le 01/12/2018

Soudjay ACHIRAFI
COMPTABLE

KALFANE Mo
EXPERT COMPTABLE

Conseil et Audit MOI Mayotte

Immeuble le MEGA

97600 MAMOUDZOU

02 69 61 05 58

COMPTES ANNUELS du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 15

Conseil et Audit MOI Mayotte

Immeuble le MEGA

97600 MAMOUDZOU

02 69 61 05 58

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

IREPS MAYOTTE
Quartier Maevantana
M'TSAPERE
97600 MAMOUDZOU

relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	368 182 Euros
- Produits d'exploitation,	442 382 Euros
- Résultat net comptable,	(357 149)Euros

Fait à MAMOUDZOU
Le 23/05/2018

Soudjay ACHIRAFI
COMPTABLE

KALFANE Mo
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 316	3 316				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	188 913	140 739	48 174	67 131	18 957	28.24	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	513		513	513			
Total I	192 741	144 055	48 686	67 643	18 957	28.02	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	364		364		364	
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés				4 000	4 000	100.00
	Autres créances	64 095		64 095	130 697	66 602	50.96
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	251 504		251 504	604 460	352 957	58.39	
Charges constatées d'avance (3)	3 533		3 533	2 312	1 220	52.78	
Total III	319 496		319 496	741 470	421 974	56.91	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	512 237	144 055	368 182	809 113	440 931	54.50	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	318 686	284 809	33 877	11.89		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	357 149	33 877	391 026	NS		
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	38 463	318 686	357 149	112.07			
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	159 148	246 953	87 805	35.56		
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	159 148	246 953	87 805	35.56		
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	23	16	7	44.88		
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 171	36 101	16 070	44.51		
	Dettes fiscales et sociales	174 287	187 357	13 070	6.98		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	677		677				
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	20 338	20 000	338	1.69		
	Total IV	247 497	243 474	4 023	1.65		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	368 182	809 113	440 931	54.50		

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

227 158 223 474

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	2 526		5 264		2 738	52.01
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	410 137		629 625		219 489	34.86
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	10 060		33 470		23 410	69.94
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	19 659		3 700		15 959	431.33
Total I	442 382		672 059		229 677	34.18
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	6 414		18 315		11 901	64.98
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	298 273		262 106		36 167	13.80
Impôts, taxes et versements assimilés	5 972		2 627		3 345	127.31
Salaires et traitements	453 879		387 033		66 846	17.27
Charges sociales	71 491		55 611		15 879	28.55
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	23 618		20 396		3 222	15.80
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	35 740				35 740	
Total II	895 386		746 089		149 297	20.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	453 004		74 030		378 974	511.92
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		980		1 974	994	50.35
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		980		1 974	994	50.35
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		7			7	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		7			7	
2. Résultat financier (V-VI)		973		1 974	1 001	50.71
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		452 031		72 055	379 975	527.34
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 146			7 146	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		7 146			7 146	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		69			69	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		69			69	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		7 077			7 077	
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		450 508		674 033	223 525	33.16
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		895 462		746 089	149 373	20.02
Solde intermédiaire		444 954		72 055	372 898	517.52
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		246 953		352 886	105 933	30.02
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		159 148		246 953	87 805	35.56
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		357 149		33 877	391 026	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12 31/12/2016	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LOGICIELS	3 316	3 316		
28050000 AMORT LOGICIEL	3 316	3 316		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 174	67 131	18 957	28.24
21810000 Installations générales, agenc	23 575	21 795	1 780	8.17
21811000 MATERIELS PEDAGOGIQUE	8 073	8 073		
21820000 Matériel de transport	78 030	78 030		
21830000 Matériel de bureau et matériel	70 054	67 173	2 881	4.29
21840000 Mobilier	9 182	9 182		
28181000 Amortissement installation gen	16 933	14 563	2 370	16.27
28181100 AMORT MATERIELS PEDAGOGIQUE	5 655	3 990	1 665	41.73
28182000 AMORT MAT DE TRANSPORT	50 464	38 458	12 006	31.22
28183000 AMORT MAT DE BUREAU	62 569	56 036	6 533	11.66
28184000 AMORT MOBILIER	5 118	4 075	1 043	25.61
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	513	513		
27500000 Dépôts et cautionnements versé	513	513		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	48 686	67 643	18 957	28.02
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	364		364	
40910000 Fournisseurs - Avances et acom	364		364	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		4 000	4 000	100.00
41100000 CLIENTS		4 000	4 000	100.00
AUTRES CREANCES	64 095	130 697	66 602	50.96
40100000 FOURNISSEURS		740	740	100.00
42500000 AVANCES ET ACOMPTE	500		500	
42501000 AVANCE AZIDA KARTOIBI		1 700	1 700	100.00
42520000 AHMED ALI	4 407	2 507	1 900	75.79
44171200 INPES		80 700	80 700	100.00
44171900 DAAF	32 550	25 050	7 500	29.94
44175010 SANTE PUBLIQUE FRANCE	10 138		10 138	
44310000 COMMUNE DE MAMOUDZOU	10 000	20 000	10 000	50.00
44320000 COMMUNE DE BANDRABOUA	6 500		6 500	
DISPONIBILITES	251 504	604 460	352 957	58.39
51200000 Banques	227 165	441 068	213 903	48.50
51210000 BFC COMPTE EPARGNE	2 297	90 886	88 589	97.47
51220000 BFC LIVRET N°00915116890	21 061	70 532	49 471	70.14
51870000 Intérêts courus à recevoir	980	1 974	994	50.35
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 533	2 312	1 220	52.78
48600000 Charges constatées d'avance	3 533	2 312	1 220	52.78
TOTAL ACTIF CIRCULANT	319 496	741 470	421 974	56.91
TOTAL GENERAL	368 182	809 113	440 931	54.50

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	318 686	284 809	33 877	11.89
10200000 Fonds associatif	318 686	284 809	33 877	11.89
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	357 149	33 877	391 026	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	38 463	318 686	357 149	112.07
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	159 148	246 953	87 805	35.56
19400000 Fonds dédiés	159 148	246 953	87 805	35.56
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	159 148	246 953	87 805	35.56
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	23	16	7	44.88
51860000 Intérêts courus à payer	23	16	7	44.88
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	52 171	36 101	16 070	44.51
40100000 FOURNISSEURS	46 618	35 329	11 289	31.95
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	5 553	772	4 781	619.60
DETTES FISCALES ET SOCIALES	174 287	187 357	13 070	6.98
42100000 Personnel - Rémunérations dues	1 233		1 233	
42100008 SALAIRE AOUT		1 492	1 492	100.00
42820000 Dettes provisionnées pour cong	24 146	13 110	11 036	84.18
43100000 CSSM	137 206	153 129	15 923	10.40
43820000 Charges sociales sur congés à	3 883	2 652	1 231	46.43
44191000 Subv.accordées IREPS REUNION		7 950	7 950	100.00
44240000 I G R		30	30	100.00
44860000 Autres charges à payer	7 820	8 994	1 175	13.06
AUTRES DETTES	677		677	
46700100 FRAIS DIVERS SALARIES	677		677	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	20 338	20 000	338	1.69
48700000 Produits constatés d'avance	20 338	20 000	338	1.69
TOTAL DETTES	247 497	243 474	4 023	1.65
TOTAL GENERAL	368 182	809 113	440 931	54.50

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	2 526	5 264	2 738	52.01
70600000 Prestations de services	2 216	3 470	1 254	36.14
70800000 Cotisation adherents	310		310	
70820000 Dons		1 794	1 794	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	410 137	629 625	219 489	34.86
74014000 Subventions ACSE	30 000	30 000		
74019000 Subventions DAAF	3 750	50 100	46 350	92.51
74021000 SUBVENTION MILDECA	12 192	20 000	7 808	39.04
74022000 SUBVENTION FNES		9 525	9 525	100.00
74023000 CONV.CONTRAT VILLE CMNE MDZOU	20 000		20 000	
74050010 CONVENT.17DPPA87-PRC EN EPS/PS	33 795		33 795	
74060010 CONV.BANDRABOUA -SENSIB.MALADI	6 500		6 500	
74080000 Subventions ARS	303 900	520 000	216 100	41.56
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	10 060	33 470	23 410	69.94
79100000 Transfert de charges d'exploit	10 060	33 470	23 410	69.94
AUTRES PRODUITS	19 659	3 700	15 959	431.33
75800000 Produits divers de gestion cou	19 659	3 700	15 959	431.33
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	442 382	672 059	229 677	34.18
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	6 414	18 315	11 901	64.98
60210000 ACHAT MATIERES CONSOMMABLES		18 315	18 315	100.00
60211000 MAT CONSOM.IMPORT	4 584		4 584	
60212000 DOUANE MAT CONSOM.IMPORT	140		140	
60213000 FRET IMPORT MAT CONSOMMABLE	1 529		1 529	
60214000 FRET LOCAL MAT CONSOMMABLE	161		161	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	298 273	262 106	36 167	13.80
60400000 Achats d'études et prestation	20 607	50 911	30 303	59.52
60500000 Achats d'equipements	7 725	9 917	2 192	22.11
60610000 Electricité	1 447	1 434	13	0.89
60620000 Eau	336	307	29	9.44
60630000 Fourniture entretien et petit	5 799	6 813	1 014	14.89
60640000 fournitures adminidtratives	6 733	6 480	253	3.91
60650000 Achat carburant	5 666	4 200	1 466	34.90
61320000 LOCATION IMMOBILIERE		2 654	2 654	100.00
61350000 Locations diverses	2 902	8 413	5 511	65.50
61500000 Entretien et réparations	5 117	13 744	8 627	62.77
61502000 Entretien local	3 930	3 250	680	20.92
61561000 Maintenance informatique	5 785	4 050	1 735	42.84
61610000 ASSURANCE RC / MRP	1 325	1 099	227	20.62
61630000 ASSURANCE VEHICULE	3 559	2 815	744	26.43
61810000 Documentation générale	1 810	346	1 463	422.46
61850000 Frais de colloques, séminaire	34 845	3 709	31 136	839.48
62260000 Honoraires MOI	9 396	10 426	1 030	9.88
62261000 Honoraires divers	40 147	10 250	29 897	291.68
62310000 Annonces et insertions	77 579	44 699	32 879	73.56
62380000 Divers-pourboires,dons courant		1 650	1 650	100.00
62510000 Voyages et déplacements	18 684	29 520	10 836	36.71
62570000 Réceptions	35 512	28 573	6 939	24.29
62600000 Frais postaux et de télécomm.	79	69	10	14.49
62630000 ORANGE TELEPHONE + INTERNET	1 130	1 749	618	35.36

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
62640000 Internet STOI		519		479	40	8.33
62650000 Communication ONLY		6 328		8 441	2 113	25.03
62700000 Services bancaires et assimilé		664		500	164	32.88
62810000 Concours divers (cotisations.)		650		5 610	4 960	88.41
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		5 972		2 627	3 345	127.31
63130000 Participation des employeurs à		2 924		2 627	297	11.30
63130013 OPCALIA PLAN DE FORMATION		3 048			3 048	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		453 879		387 033	66 846	17.27
64110000 Salaires, appointements, commi		442 843		387 033	55 810	14.42
64120000 Congés payés		11 036			11 036	
CHARGES SOCIALES		71 491		55 611	15 879	28.55
64510000 Cotisations patronales à CPS		61 793		48 685	13 109	26.93
64511000 FNAL		292		263	29	11.03
64540000 Cotisations CACM		10 020		6 018	4 003	66.52
64550000 Charges sur congés payés		1 231		4	1 235	NS
64590000 Exo bas salaire		3 246		750	2 496	332.80
64750000 MEDECIN/ PHARMACIE		1 400		1 400		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		23 618		20 396	3 222	15.80
68111000 IMMO INCORPORELLE				842	842	100.00
68112000 Immobilisations corporelles		23 618		19 554	4 064	20.78
AUTRES CHARGES		35 740			35 740	
65800000 Charges diverses de gestion co		35 740			35 740	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		895 386		746 089	149 297	20.01
RESULTAT D'EXPLOITATION		453 004		74 030	378 974	511.92
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		980		1 974	994	50.35
76800000 Autres produits financiers		980		1 974	994	50.35
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		980		1 974	994	50.35
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		7			7	
66150000 Intérêts des comptes courants		7			7	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		7			7	
RESULTAT FINANCIER		973		1 974	1 001	50.71
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		452 031		72 055	379 975	527.34
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		7 146			7 146	
77100000 PROD.EXCEPT.SUR OPER. GESTION		7 146			7 146	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		7 146			7 146	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		69			69	
67120000 Pénalité, amende fisc.pénalité		69			69	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	69		69	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 077		7 077	
TOTAL PRODUITS	450 508	674 033	223 525	33.16
TOTAL DES CHARGES	895 462	746 089	149 373	20.02
SOLDE INTERMEDIAIRE	444 954	72 055	372 898	517.52
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	246 953	352 886	105 933	30.02
78910000 REPRISE FONDS DEDIES	246 953	352 886	105 933	30.02
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	159 148	246 953	87 805	35.56
68900000 Engagements à réaliser	159 148	246 953	87 805	35.56
EXCEDENTS OU DEFICITS	357 149	33 877	391 026	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Tableau de suivi des fonds dédiés	13
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Evaluation des amortissements	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Honoraires des commissaires aux comptes	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 316		
Installations générales agencements aménagements divers	29 868		1 780
Matériel de transport	78 030		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	76 355		2 881
TOTAL	184 252		4 661
Prêts, autres immobilisations financières	513		
TOTAL	513		
TOTAL GENERAL	188 081		4 661

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 316	3 316
Installations générales agencements aménagements divers			31 648	31 648
Matériel de transport			78 030	78 030
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			79 236	79 236
TOTAL			188 913	188 913
Prêts, autres immobilisations financières			513	513
TOTAL			513	513
TOTAL GENERAL			192 741	192 741

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 316			3 316
Installations générales agencements aménagements divers	18 553	4 035		22 588
Matériel de transport	38 458	12 006		50 464
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	60 110	7 577		67 687
TOTAL	117 122	23 618		140 739
TOTAL GENERAL	120 438	23 618		144 055

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 035				
Matériel de transport	12 006				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 577				
TOTAL	23 618				
TOTAL GENERAL	23 618				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des provisions

Dont dotations et reprises d'exploitation	159 148		
---	---------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	513	513	
Personnel et comptes rattachés	4 907	4 907	
Divers état et autres collectivités publiques	59 188	59 188	
Charges constatées d'avance	3 533	3 533	
TOTAL	68 140	68 140	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	23	23		
Fournisseurs et comptes rattachés	52 171	52 171		
Personnel et comptes rattachés	25 378	25 378		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	141 089	141 089		
Autres impôts taxes et assimilés	7 820	7 820		
Autres dettes	677	677		
Produits constatés d'avance	20 338	20 338		
TOTAL	247 497	247 497		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 000			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
	246 953	246 953	246 953	159 148	159 148
TOTAL	246 953	246 953	246 953	159 148	159 148

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	LINEAIRE	5 ANS
Matériels pédagogique	LINEAIRE	4 ANS
Matériel de transport	LINEAIRE	5 ANS
Matériel de bureau	LINEAIRE	4 ANS
Mobilier	LINEAIRE	4 ANS

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	42 688
Disponibilités	980
Total	43 668

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 553
Dettes fiscales et sociales	35 849
Total	41 425

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 533
Total	3 533
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	20 338
Total	20 338

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5300 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :