

ASSOCIATION SPA

34 route de Préseau

59770 MARLY

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2017

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	3
- <i>Annexe</i>	4 à 9

### **ORCOM FIDUVAL**

75 RUE JEAN JAURES

ESPACE ESCAUT ET MEUSE

59410 ANZIN

03 27 30 10 33

**BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2017 12			<b>Exercice N-1</b> 31/12/2016 12	<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>Brut</b>	<b>Amortissements et dépréciations (à déduire)</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
	Capital souscrit non appelé (I)						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	5 069	5 069				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	7 775		7 775	7 775		
	Constructions	1 738 748	1 077 522	661 226	446 398	214 827	48.12
	Installations techniques, matériel et outillage	2 471	2 332	139	247	108	43.72
	Autres immobilisations corporelles	38 562	20 207	18 355	20 975	2 620	12.49
	Immobilisations en cours	28 355		28 355	24 769	3 586	14.48
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	100 000		100 000	100 000			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	52 206		52 206	51 200	1 006	1.96	
Prêts							
Autres immobilisations financières	701		701	701			
<b>Total II</b>	<b>1 973 887</b>	<b>1 105 130</b>	<b>868 756</b>	<b>652 066</b>	<b>216 691</b>	<b>33.23</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	899		899	187	712	380.10
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	10 295		10 295	4 222	6 073	143.85
	Autres créances	38 661		38 661	146 435	107 774	73.60
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	139 465		139 465	139 645	180	0.13	
Disponibilités	196 894		196 894	265 810	68 917	25.93	
Charges constatées d'avance (3)	7 783		7 783	6 645	1 138	17.13	
<b>Total III</b>	<b>393 997</b>		<b>393 997</b>	<b>562 945</b>	<b>168 948</b>	<b>30.01</b>	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 367 884</b>	<b>1 105 130</b>	<b>1 262 753</b>	<b>1 215 010</b>	<b>47 743</b>	<b>3.93</b>	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles	978 785		1 116 423		137 637	12.33
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	155 242		137 637		17 604	12.79
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	823 544		978 785		155 242	15.86
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées			8 831		8 831	
	<b>Total II</b>			8 831		8 831	
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	369 403		176 200		193 204	109.65
	Concours bancaires courants	55				55	
	Emprunts et dettes financières diverses	17 130		3 000		14 130	471.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	100				100	
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 799		11 803		1 996	16.91	
Dettes fiscales et sociales	29 891		44 773		14 882	33.24	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				449	449	100.00	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	430 378		236 225		194 154	82.19
	Ecart de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 262 753		1 215 010		47 743	3.93

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

61 888

75 977

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	235 084	100.00	241 873	100.00	6 789	2.81
+ Ventes de marchandises	523	100.00	554	100.00	31	5.59
- Coût d'achat des marchandises vendues	712	136.02	202	36.40	914	452.79
<b>Marge commerciale</b>	1 235	236.02	353	63.60	883	250.35
+ Production vendue	234 561	100.00	241 319	100.00	6 758	2.80
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	234 561	100.00	241 319	100.00	6 758	2.80
- Matières premières, approvisionnements consommés	9 774	4.17	10 235	4.24	461	4.50
- Sous traitance directe	10 836	4.62	11 553	4.79	717	6.20
<b>Marge brute de production</b>	213 950	91.21	219 531	90.97	5 580	2.54
<b>Marge brute globale</b>	215 186	91.54	219 883	90.91	4 698	2.14
- Autres achats + charges externes	153 107	65.13	156 482	64.70	3 375	2.16
<b>Valeur ajoutée</b>	62 079	26.41	63 401	26.21	1 323	2.09
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	6 270	2.67	8 456	3.50	2 186	25.86
- Salaires du personnel	121 066	51.50	105 937	43.80	15 129	14.28
- Charges sociales du personnel	42 830	18.22	36 198	14.97	6 632	18.32
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	108 087	45.98	87 189	36.05	20 898	23.97
+ Autres produits de gestion courante	208	0.09	32	0.01	176	546.59
- Autres charges de gestion courante	110	0.05	648	0.27	538	82.97
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	9 951	4.23	10 335	4.27	384	3.71
- Dotations aux amortissements	58 248	24.78	58 799	24.31	551	0.94
- Dotations aux provisions						
<b>Résultat d'exploitation</b>	156 286	66.48	136 269	56.34	20 017	14.69
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	8 055	3.43	7 168	2.96	887	12.37
- Charges financières	8 227	3.50	7 159	2.96	1 067	14.91
<b>Résultat courant</b>	156 458	66.55	136 260	56.34	20 197	14.82
+ Produits exceptionnels	3 320	1.41			3 320	
- Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>	3 320	1.41			3 320	
- Impôt sur les bénéfices	2 104	0.89	1 377	0.57	727	52.80
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	155 242	66.04	137 637	56.90	17 604	12.79

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	4
Permanence ou changement de méthodes	4
Informations générales complémentaires	4
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	5
Etat des amortissements	6
Etat des échéances des créances et des dettes	6
Evaluation des immobilisations corporelles	7
Evaluation des amortissements	7
Evaluation des créances et des dettes	7
Disponibilités en Euros	7
Produits à recevoir	7
Charges à payer	8
Charges et produits constatés d'avance	8
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	8
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Dettes garanties par des sûretés réelles	8
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Transferts de charges	9

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 262 753.20 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 245 242.74 Euros et dégageant un déficit de 155 241.55- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **- 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.

#### **Informations générales complémentaires**

L'association est partiellement fiscalisée depuis le 1er Janvier 2010. Les services de gardiennage se trouvent être dans un secteur concurrentiel.

De plus, un secteur fiscalisé "Titres EURL AFAC" a été créé du fait de la filialisation de la fourrière, il reprend tous les produits et charges concernant l'AFAC.

### **- 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	5 069		
<b>TOTAL</b>	<b>5 069</b>		
Terrains	7 775		
Constructions sur sol propre	1 387 797		266 705
Installations générales agencements aménagements des constructions	81 864		2 382
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 471		
Installations générales agencements aménagements divers	17 802		1 260
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 843		
Immobilisations corporelles en cours	22 091		6 264
<b>TOTAL</b>	<b>1 539 643</b>		<b>276 611</b>
Autres participations	100 000		
Autres titres immobilisés	51 200		1 006
Prêts, autres immobilisations financières	701		
<b>TOTAL</b>	<b>151 901</b>		<b>1 006</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 696 613</b>		<b>277 617</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 069	5 069
<b>TOTAL</b>			<b>5 069</b>	<b>5 069</b>
Terrains			7 775	7 775
Constructions sur sol propre			1 654 502	1 654 502
Installations générales agencements aménagements constr.			84 246	84 246
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 471	2 471
Installations générales agencements aménagements divers			19 062	19 062
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		343	19 500	19 500
Immobilisations corporelles en cours			28 355	28 355
<b>TOTAL</b>		<b>343</b>	<b>1 815 911</b>	<b>1 815 911</b>
Autres participations			100 000	100 000
Autres titres immobilisés			52 206	52 206
Prêts, autres immobilisations financières			701	701
<b>TOTAL</b>			<b>152 907</b>	<b>152 907</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>343</b>	<b>1 973 887</b>	<b>1 973 887</b>

**ANNEXE**

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

**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 <b>TOTAL</b>	5 069			5 069
Constructions sur sol propre	971 855	46 255		1 018 110
Installations générales agencements aménagements constr.	51 408	8 005		59 412
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 224	108		2 332
Installations générales agencements aménagements divers	3 805	1 847		5 652
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 865	2 033	343	14 555
<b>TOTAL</b>	<b>1 042 157</b>	<b>58 248</b>	<b>343</b>	<b>1 100 062</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 047 226</b>	<b>58 248</b>	<b>343</b>	<b>1 105 130</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	46 255				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	8 005				
Instal.techniques matériel outillage indus.	108				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 847				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 033				
<b>TOTAL</b>	<b>58 248</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>58 248</b>				

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	701	701	
Autres créances clients	10 295	10 295	
Personnel et comptes rattachés	431	431	
Taxe sur la valeur ajoutée	508	508	
Groupe et associés	37 717	37 717	
Débiteurs divers	5	5	
Charges constatées d'avance	7 783	7 783	
<b>TOTAL</b>	<b>57 440</b>	<b>57 440</b>	

**ANNEXE**

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

<b>Etat des dettes</b>	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	392	392		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	397 326	28 836	136 109	232 382
Emprunts et dettes financières divers	17 130	17 130		
Fournisseurs et comptes rattachés	13 799	13 799		
Personnel et comptes rattachés	13 050	13 050		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 858	13 858		
Impôts sur les bénéfécies	2 104	2 104		
Autres impôts taxes et assimilés	879	879		
<b>TOTAL</b>	<b>458 538</b>	<b>90 048</b>	<b>136 109</b>	<b>232 382</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	243 260			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 834			

**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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	1 à 31 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 an

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	8 501
Autres créances	5
Disponibilités	2 371
<b>Total</b>	<b>10 877</b>

**ANNEXE**

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	392
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 415
Dettes fiscales et sociales	27 787
Total	30 594

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 783
Total	7 783

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

	Charges financières	Produits financiers
Total	8 227	8 055
Dont entreprises liées		92

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	580 000
Total	580 000

05/06/2009 : Garantie hypothécaire sur les constructions de l'association accordée à la CAISSE DE CREDIT MUTUEL DE VALENCIENNES d'un montant de 150 000 €.

30/11/2013 : Garantie hypothécaire sur les constructions de l'association accordée à la CAISSE DE CREDIT MUTUEL DE VALENCIENNES d'un montant de 100 000 €.

30/11/2013 : Garantie hypothécaire sur les constructions de l'association accordée à la CAISSE DE CREDIT MUTUEL DE VALENCIENNES d'un montant de 150 000 € pour l'emprunt souscrit par l'AFAC.

30/11/2013 : Caution solidaire de 180 000 € pour l'emprunt souscrit par l'AFAC auprès de la CAISSE DE CREDIT MUTUEL DE VALENCIENNES.

## ANNEXE

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

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENT IJSS	55-
AIDE A L'EMBAUCHE	1 399
REMBOURSEMENT D'ASSURANCES	8 607
Total	9 951