

Association

EDUC'ALPES

25, rue du Forest d'Entrais

05000 GAP

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2017

Marc TELLIEZ

Commissaire aux comptes inscrit près la Cour d'Appel d'Aix en Provence
1, boulevard Victor Hugo - F 13150 L'ARASCON
Tel : 04 90 43 56 27 e-mail: cab.telliez@orange.fr
Siret : 388 811 440 00048

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Comptes annuels
Exercice clos le
31 décembre 2017

Aux sociétaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 12 avril 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport et caractérisés par les chiffres suivants :

| | |
|---------------------------|---------------|
| Total du bilan : | 163 716 euros |
| Produits d'exploitation : | 229 475 euros |
| Résultat : | -3 331 euros |

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

MT

Marc TELLIEZ

Commissaire aux comptes inscrit près la Cour d'Appel d'Aix en Provence
1, boulevard Victor Hugo - F 13150 L'ARASCON
Tel : 04 90 43 56 27 e-mail: cb.telliez@orange.fr
Siret 388 811 440 00048

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux sociétaires.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés à l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

NT

Marc TELLIEZ

Commissaire aux comptes inscrit près la Cour d'Appel d'Aix en Provence
1, boulevard Victor Hugo - F 13150 IARASCON
Tel : 04 90 43 56 27 e-mail: cab.telliez@orange.fr
Siret : 388 811 440 00048

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

fait à Tarascon, le 25 avril 2018

le commissaire aux comptes



Marc Telliez

Marc TELLIEZ

Commissaire aux comptes inscrit près la Cour d'Appel d'Aix en Provence
1, boulevard Victor Hugo - F 13150 TARASCON
Tel : 04 90 43 56 27 e-mail: cab.telliez@orange.fr
Siret : 388 811 440 00048

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2017 | | | 31/12/2016 |
|--|---|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 200 | | 200 | 200 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 3 284 | 3 077 | 207 | 621 | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL (I) | 3 484 | 3 077 | 407 | 821 | |
| 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 | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 115 | | 115 | 289 |
| | Autres créances | 121 967 | | 121 967 | 114 970 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 40 718 | | 40 718 | 3 009 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 509 | | 509 | 851 |
| | TOTAL (II) | 163 309 | | 163 309 | 119 119 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | 166 794 | 3 077 | 163 716 | 119 941 | |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

Dons en nature restant à vendre

 Marc Telliez
 Commissaire aux comptes
 - autorisés par l'organisme de tutelle

MIT

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

| | | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|---|----------------|--------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 4 285 | 3 801 |
| | <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | (3 331) | 484 |
| | Total des fonds propres | 955 | 4 285 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| - Apports | | | |
| - Legs et donations | | | |
| - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | |
| Droits des propriétaires | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Total des autres fonds associatifs | | | |
| Total des fonds associatifs | 955 | 4 285 | |
| Provisions | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| Total des provisions | | | |
| Fonds dédiés | | | |
| Sur subventions de fonctionnement | 3 000 | 2 147 | |
| Sur dons manuels affectés | | | |
| Sur legs et donations affectés | | | |
| Total des fonds dédiés | 3 000 | 2 147 | |
| DETTES (1) | | | |
| DETTES FINANCIERES | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 50 661 | 38 541 | |
| Emprunts et dettes financières divers | 52 188 | 15 000 | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 540 | 2 280 | |
| Dettes fiscales et sociales | 43 483 | 30 598 | |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits constatés d'avance | 10 889 | 27 090 | |
| Total des dettes | 159 761 | 113 508 | |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | 163 716 | 119 941 | |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (3 330,56) | 484,07 | |
| (1) Dont à moins d'un an | 87 366 | 91 123 | |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | 25 438 | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

 Marc Telliez
 Commissaire aux comptes

MT

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2017 | 31/12/2016 | |
|---|--|---|----------------|-----|
| | | 12 mois | 12 mois | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | | |
| | Prestations de services | 1 600 | 3 656 | |
| | Productions stockée | | | |
| | Production immobilisée | | | |
| | Subventions d'exploitation | 215 043 | 136 436 | |
| | Dons | | | |
| | Cotisations | 2 735 | 2 695 | |
| | Legs et donations | | | |
| | Autres produits de gestion courante | 85 | 2 | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 10 012 | 21 298 | |
| | Autres produits | | | |
| | Total des produits d'exploitation | 229 475 | 164 088 | |
| | CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | 4 569 | 358 |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | | 39 453 | 24 584 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| Rémunération du personnel | | 134 054 | 95 967 | |
| Charges sociales | | 52 566 | 39 677 | |
| Subventions accordées par l'association | | | | |
| Dotation aux amortissements et dépréciations | | 414 | 821 | |
| Dotation aux provisions | | | | |
| Autres charges | | 199 | 3 | |
| Total des charges d'exploitation | | 231 255 | 161 408 | |
| 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | | (1 780) | 2 680 | |
| Produits financiers | | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | 88 | | |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | | |
| | Intérêts et charges financières | 832 | 251 | |
| Charges financières | 2 - RESULTAT FINANCIER | (744) | (251) | |
| | 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | (2 525) | 2 429 | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | Produits exceptionnels | 47 | 52 | |
| | Charges exceptionnelles | | | |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | 47 | 52 | |
| | Impôts sur les sociétés | | | |
| | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 2 147 | 150 | |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 3 000 | 2 147 | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 231 757 | 164 290 | |
| TOTAL DES CHARGES | | 235 087 | 163 806 | |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | (3 331) | 484 | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | PRODUITS | | | |
| | Bénévolat | | | |
| | Prestations en nature | | | |
| | Dons en nature | | | |
| | CHARGES | | | |
| | Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | |
| Personnel bénévole | | | | |

Marc Telliez
Commissaire aux comptes

119

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

avant affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

1. PRESENTATION DES COMPTES

Les documents dénommés comptes annuels comprennent :

- le bilan
- le compte de résultat,
- l'annexe

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément à la réglementation comptable en vigueur et applicable en France.

Le bilan de l'exercice présente un total de 163 716 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 231 757 euros et un total charges de 235 087 euros, dégageant ainsi un résultat de -3 331 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2017 et finit le 31/12/2017.

Il a une durée de 12 mois.

2. METHODES GENERALES

2.1 Conventions de principe

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

2.2 Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

2.3 Stocks et en cours

Sans Objet

2.4 Créances et dettes

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

Les créances sur subventions accordées sont maintenues pour leur montant conventionné.

Une provision pour charges est, le cas échéant, constituée quand la réalisation réelle de l'action et/ou du budget est inférieure à l'assiette subventionnable.

En raison du délai rapproché entre l'arrêté des comptes et la date de clôture de l'exercice, l'encaissement effectif de ces créances est présumé, s'appuyant sur l'observation faite au cours des exercices antérieurs du bon encaissement, nonobstant les délais parfois très importants.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

2.5 Disponibilités

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2017 |
|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virent p à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 200 | | | | | 200 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 200 | | | | | 200 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 3 284 | | | | | 3 284 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 3 284 | | | | | 3 284 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | | |
| TOTAL | 3 484 | | | | | 3 484 |

Amortissements

Etat exprimé en euros

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2017 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 2 663 | 414 | | 3 077 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 2 663 | 414 | | 3 077 |
| TOTAL | 2 663 | 414 | | 3 077 |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|----------------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Différentiel de durée et autr | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autr | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

Marc Telliez
Commissaire aux comptes

MT

Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2017 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|----------------|----------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 115 | 115 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 121 967 | 121 967 | |
| | Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | | | | |
| Charges constatées d'avances | 509 | 509 | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 122 591 | 122 591 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2017 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|----------------|---------------|---------------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 50 661 | 19 482 | 31 179 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | 52 188 | 3 746 | 48 442 | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 2 540 | 2 540 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 17 768 | 17 768 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 25 715 | 25 715 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | | | | |
| | Autres dettes | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | 13 889 | 13 889 | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 162 761 | 83 141 | 79 621 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 110 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 35 254 | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Provisions

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2017 |
|---|--|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMEENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations | | | | |
| | <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | |
| Dont dotations et reprises | <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | | |
| | | | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |

Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/12/2017 |
|--|---------|----------|---------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION sur subventions | | 10 889 | 10 889 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 10 889 |

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/12/2017 |
|--|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | 509 | 509 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 509 |

Marc Telliez
Commissaire aux comptes

MT

Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C |
|--|--------------------------------------|--------------------|------------------|--|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | 3 801 | 484 | | 4 285 |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | 484 | (3 331) | 484 | (3 331) |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - Apports | | | | |
| - Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 4 285 | (2 846) | 484 | 955 |

Tableau de suivi des fonds dédiés

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | |
|--|--|---------------------------------|--|---|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | A | B | C | D = A - B + C |
| Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | 2 147 | 2 147 | 3 000 | 3 000 |
| TOTAL | 2 147 | 2 147 | 3 000 | 3 000 |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
|--|--|---------------------------------|--|---|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | A | B | C | D = A - B + C |
| Dons manuels | | | | |
| Total | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Total | | | | |
| TOTAL | | | | |

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

INFORMATIONS CONCERNANT LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

sans objet

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Aucune rémunération n'est versée aux membres du Conseil d'Administration.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

ENGAGEMENTS HORS BILAN

engagements reçus:

cautionnement " France active" à hauteur de 50% sur emprunts bancaires de 52 650 euros;
(capital restant du au 31/12/2017)

engagements donnés:

néant