



**UNION DES GROUPEMENTS EMPLOYEURS MUTUALISTES**

**UGEM**

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

**Exercice clos le 31 décembre 2016**

**Auditeurs Réviseurs Commissaires aux Comptes Associés**

105, av. Raymond Poincaré - 75116 Paris  
Tél : +33 1 45 67 73 69 - Fax : +33 1 45 67 36 23  
S.A.S. au capital de 420 000 €

[www.arcca.fr](http://www.arcca.fr) - [info@arcca.fr](mailto:info@arcca.fr)

● Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
inscrite aux tableaux de l'Ordre et de la Compagnie de Paris.  
Siret 341 001 055 000 43 - NAF 6920Z - T.V.A. FR 19 310 132 832

Membre de UHY International, réseau de  
cabinets indépendants d'audit et de conseil. 

 Membre Indépendant  
du Groupement Différence

Certifié ISO 9001  
Version 2008

## UNION DES GROUPEMENTS EMPLOYEURS MUTUALISTES

### UGEM

17, avenue Victor Hugo  
75016 PARIS

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

---

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association UNION DES GROUPEMENTS EMPLOYEURS MUTUALISTES, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### Auditeurs Réviseurs Commissaires aux Comptes Associés

105, av. Raymond Poincaré - 75116 Paris  
Tél : +33 1 45 67 73 69 - Fax : +33 1 45 67 36 23  
S.A.S. au capital de 420 000 €

[www.arcca.fr](http://www.arcca.fr) - [info@arcca.fr](mailto:info@arcca.fr)

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
inscrite aux tableaux de l'Ordre et de la Compagnie de Paris.  
Siret 341 001 055 000 43 - NAF 6920Z - T.V.A. FR 19 310 132 832

## **I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et des informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

## **II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

## **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 1<sup>er</sup> juin 2017

**Le Commissaire aux Comptes**

**ARCCA**

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping, sweeping strokes that form a stylized, abstract shape.

**Idrich AKHOUN**

**UNION DES GROUPEMENTS EMPLOYEURS MUTUALISTES**

**UGEM**

**\*\*\***

**COMPTES ARRETES  
AU 31.12.2015**

**Union des Groupements Employeurs Mutualistes**

**U.G.E.M.**

**ASSOCIATION LOI 1901**

17 Avenue Victor Hugo – 75016 PARIS

**COMPTES ANNUELS**

**Exercice de 12 mois clos au 31 décembre 2016**



## Sommaire

BILAN.....	2
COMPTE DE RESULTAT .....	4
A N N E X E.....	6
1. PRESENTATION LA FONDATION DE COOPERATION SCIENTIFIQUE.....	6
2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	6
3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE.....	6
4. REGLES ET METHODES COMPTABLES .....	6
4.1 CADRE LEGAL DE REFERENCE .....	6
4.2 CADRE REGLEMENTAIRE APPLICABLE AU SECTEUR.....	7
4.3 DUREE ET PERIODE DE L'EXERCICE COMPTABLE.....	7
4.4 CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION .....	7
4.5 CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION .....	7
4.6 REGLES ET METHODES COMPTABLES RELATIVES AUX POSTES DU BILAN – ACTIF.....	7
4.7 REGLES ET METHODES COMPTABLES RELATIVES AUX POSTES DU BILAN – PASSIF .....	8
5. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN.....	9
5.1 IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS.....	9
5.2 ÉCHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	10
5.3 FONDS PROPRES.....	11
5.4 PROVISIONS .....	11
5.5 CHARGES A PAYER.....	12
5.6 PRODUITS A RECEVOIR.....	12
5.7 PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE.....	12
6. AUTRES INFORMATIONS .....	13
6.1 VENTILATION DES EFFECTIFS MOYEN EQUIVALENT TEMPS PLEIN.....	13
6.2 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS .....	13
6.3 REMUNERATION DES DIRIGEANTS .....	13
6.4 HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES .....	13



## BILAN

BILAN ACTIF	Notes	31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. & Dépréc.	Net	Net
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement		-	-	-	-
Frais de recherche et développement		-	-	-	-
Concessions, Brevets et droits similaires	5.1	9 063	9 063	0	1 553
Fonds commercial		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains	5.1	164 000	-	164 000	164 000
Constructions	5.1	1 476 000	429 874	1 046 126	1 046 126
Installations techniques Materiel et outillage		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	5.1	123 057	107 965	15 092	18 615
Immobilisations en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations mise en équivalence	5.1	50 015	-	50 015	50 015
Autres participations		-	-	-	-
Créances rattachées à des participations		-	-	-	-
Autres titres immobilisés		-	-	-	-
Prêt		-	-	-	-
Autres immobilisations financières	5.1	660 460	-	660 460	660 460
<b>ACTIF IMMOBILISE TOTAL I</b>		<b>2 482 595</b>	<b>546 902</b>	<b>1 935 693</b>	<b>1 940 770</b>
<b>Comptes de liaison TOTAL II</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>STOCKS ET EN COURS</b>					
Avances et acomptes versés sur commandes		-	-	-	-
<b>CREANCES</b>					
Créances usagers et comptes rattachés	5.2	10 020	-	10 020	-
Autres créances	5.2	83 284	-	83 284	180 617
		-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement		998 651	-	998 651	1 225 540
Disponibilités		730 338	-	730 338	283 349
Charges constatées d'avance		13 240	-	13 240	18 106
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		<b>1 835 534</b>	<b>-</b>	<b>1 835 534</b>	<b>1 707 612</b>
Primes de remboursement des emprunts		-	-	-	-
Ecart de conversion Actif		-	-	-	-
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>4 318 129</b>	<b>546 902</b>	<b>3 771 227</b>	<b>3 648 382</b>



## BILAN

<b>BILAN PASSIF</b>	Notes	31/12/2016	31/12/2015
<b>Fonds Propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		660 000	660 000
Écarts de réévaluation		-	-
Réserves		-	-
Report à nouveau		2 063 950	1 834 474
Résultat de l'exercice		134 365	229 476
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise		-	-
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		-	-
Provisions réglementées		-	-
<b>FONDS ASSOCIATIFS TOTAL I</b>		<b>2 858 315</b>	<b>2 723 950</b>
<b>Comptes de liaison TOTAL II</b>			
<b>Provisions et fonds dédiés</b>			
Provisions pour risques		-	-
Provisions pour charges		51 785	69 711
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		-	-
Fonds dédiés sur autres ressources		-	-
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES TOTAL III</b>		<b>51 785</b>	<b>69 711</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires		-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		433 127	534 561
Emprunts et dettes financières diverses		-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		50	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		178 287	40 776
Dettes fiscales et sociales		159 363	142 318
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-
Autres dettes		90 298	137 066
Produits constatés d'avance		-	-
<b>DETTES TOTAL IV</b>		<b>861 126</b>	<b>854 721</b>
Écarts de conversion Passif		-	-
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>3 771 227</b>	<b>3 648 382</b>
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements donnés</i>			



## COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	Notes	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Vente de marchandises		-	-
Production vendue (services)		37 310	9 060
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>		<b>37 310</b>	<b>9 060</b>
Production stockée		-	-
Production immobilisée		-	-
Subventions d'exploitation		18 000	-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amort.), Transferts de ch.		17 926	26 266
Collectes		-	-
Cotisations		1 866 386	1 855 942
Autres produits		36	902
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION TOTAL I</b>		<b>1 939 658</b>	<b>1 892 170</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises		-	-
Variations de stocks (marchandises)		-	-
Achats de Mat Premières		-	-
Variations de stocks de Mat Premières		-	-
Autres achats et charges externes		667 746	585 915
Impôts, taxes et versements assimilés		55 948	41 958
Salaires et traitements		574 884	552 600
Charges sociales		255 566	218 386
Dotations aux amortissements et dépréciations			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		10 984	8 702
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		-	-
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		-	-
- Sur risques et charges : dotations aux provisions		-	6 843
Subventions accordées par l'Institut		-	-
Autres charges		274 941	267 027
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>		<b>1 840 068</b>	<b>1 681 431</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>99 590</b>	<b>210 739</b>



## COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2016 <i>12 mois</i>	31/12/2015 <i>12 mois</i>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
- Produits financiers de participations		47 914	40 470
- Produits des autres valeurs mobilières		-	-
- Autres intérêts et produits assimilés		-	-
- Reprises sur provisions et transferts de charges		-	-
- Différences positives de change		-	-
- Produits nets de cessions de VMP		-	-
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>TOTAL V</b>	<b>47 914</b>	<b>40 470</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
- Dotations aux amortissements et aux provisions		-	-
- Intérêts et charges assimilées		12 599	14 324
- Différences négatives de change		-	-
- Charges nettes sur cessions de VMP		-	-
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>TOTAL VI</b>	<b>12 599</b>	<b>14 324</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>35 315</b>	<b>26 146</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>134 905</b>	<b>236 886</b>
Produits exceptionnels			
- Produits exceptionnels sur opérations de gestion		10 091	2
- Produits exceptionnels sur opérations en capital		-	-
- Reprises sur provisions et transferts de charges		-	-
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>TOTAL VII</b>	<b>10 091</b>	<b>2</b>
Charges exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		-	246
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital		-	-
- Dotations exceptionnelles aux amortissements		-	-
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>TOTAL VIII</b>	<b>-</b>	<b>246</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>10 091</b>	<b>(244)</b>
Impôts sur les bénéfices		10 631	7 165
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 997 663</b>	<b>1 932 642</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 863 298</b>	<b>1 703 166</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>134 365</b>	<b>229 476</b>
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		-	-
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		<b>134 365</b>	<b>229 476</b>



## ANNEXE

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers ; elle comporte des éléments d'information complémentaires aux comptes proprement dits, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat.

Elle complète donc le bilan de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 3.771.227 euros et le compte de résultat de l'exercice qui dégager un excédent de 134.365 euros.

### **1. PRESENTATION DE L'ASSOCIATION**

L'association « UGEM » est une association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901.

Elle est domiciliée au 17 avenue Victor Hugo – 75016 Paris.

### **2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun fait caractéristique intervenu au cours de l'exercice.

### **3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

### **4. REGLES ET METHODES COMPTABLES**

#### *4.1 Cadre légal de référence*

Les comptes de l'exercice 2016 sont établis conformément aux règlements ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 relatif au plan comptable.

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

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

- 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.



Les méthodes comptables retenues sont exposées dans les différentes notes qui suivent.

#### **4.2 Cadre réglementaire applicable au secteur**

Il n'y a pas de cadre de référence réglementaire spécifique.

#### **4.3 Durée et période de l'exercice comptable**

La durée de l'exercice est de 12 mois et concerne la période du premier janvier 2016 au trente et un décembre 2016.

#### **4.4 Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement de méthode et/ou de changement d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

#### **4.5 Changement de méthode de présentation**

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

#### **4.6 Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan – ACTIF**

##### **4.6.1 Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les immobilisations sont amorties linéairement selon les durées suivantes :

<b>Types d'immobilisations</b>	<b>Durée</b>	<b>Mode</b>
Logiciels	1 an	Linéaire
Ensemble immobilier décomposé comme suit :		
- Gros œuvre	30 ans	Linéaire
- Façades	20 ans	Linéaire
- Installations techniques	10 ans	Linéaire
- Agencements	10 ans	Linéaire
Agencements divers	5 à 8 ans	Linéaire
Matériels de bureau / informatique	3 à 5 ans	Linéaire
Mobiliers	5 à 8 ans	Linéaire

L'ensemble immobilier a fait l'objet le 22 avril 2013 d'une expertise par le Cabinet d'études Michel Marx Expertises, 26 avenue de la Grande Armée – 75017 Paris, qui a évalué sa valeur vénale à 1.850.000 euros. Il n'y a pas eu, depuis cette évaluation, de dégradation du marché immobilier susceptible de la remettre en cause. Cette valeur étant supérieure à la valeur nette comptable au 31/12/2016, soit 1.210.126 euros, aucune dépréciation n'a été constatée sur l'ensemble immobilier en 2016.

##### **4.6.2 Immobilisations financières**

Depuis 2009, l'association détient par ailleurs, pour 50.015 euros de parts sociales du Crédit Mutuel.

Créances

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée en fonction du risque de recouvrement apprécié par catégorie de créance.

4.6.3 Cotisations

Elles constituent l'exécution d'une obligation contractuelle résultant de l'adhésion. Aussi, elles ont été rattachées aux produits de l'exercice de référence, c'est-à-dire la période couverte par l'adhésion.

4.6.4 Disponibilités

Les disponibilités figurent à l'actif, elles sont évaluées pour leur valeur nominale au 31 décembre.

Une provision pour les intérêts courus est comptabilisée le cas échéant.

*4.7 Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan – PASSIF*

4.7.1 Fonds propres

Conformément à la 2<sup>ème</sup> résolution de l'assemblée générale du 23 novembre 2004, les fonds associatifs de l'UGEM ont été portés à 660.000 euros et une somme équivalente a été investie dans des placements sans risque (des certificats de dépôt renouvelés à chaque date d'échéance de façon à satisfaire l'obligation de placements à long terme).

Cette somme comptabilisée en immobilisations financières ne pourra faire l'objet d'un déblocage qu'en vertu d'une décision de l'organe compétent.

- Report à nouveau

Le report à nouveau est constitué par les éventuels excédents réalisés par l'association non affectées par le Conseil d'Administration à un projet spécifique.

- Résultat net

Le résultat net est constitué de l'excédent ou du déficit de l'exercice.

4.7.2 Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées en fonction des risques connus ou estimés à la clôture. Si des risques et pertes ne sont pas mesurables à la date d'établissement des comptes annuels, une information est donnée en annexe.

Conformément aux dispositions légales et réglementaires, au 31/12/2012, une provision pour engagements de retraite a été comptabilisée. La valorisation au 31/12/2016 des droits acquis aux salariés s'élève à 51.785 euros. La reprise de l'exercice 2016 a été comptabilisée en reprise pour risques et charges pour un montant de 17.926 euros.

Hypothèses retenues :

- Taux d'actualisation : taux IBOXX Corporates AA 1.2278 %
- Revalorisation des salaires : 3 %
- Charges sociales patronales : 53 %
- Turn over : 1 %
- Table de mortalité INSEE - 2006
- Hypothèse de départ à la retraite volontaire (initiative du salarié)
- Age de départ : 62 ans

## 5. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

### 5.1 Immobilisations et amortissements

#### 5.1.1 Variation des immobilisations

	31/12/2015	Acquisitions	Cessions / Diminution	31/12/2016
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	-	-		-
Logiciels	9 063	-		9 063
	<b>9 063</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9 063</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	164 000	-		164 000
Constructions installations générales	1 476 000	-		1 476 000
Installations et agencements	21 655	-		21 655
Matériel et outillage industriel	-	-		-
Matériel de transport	-	-		-
Matériel et mobilier de bureau et informatique	95 496	5 907		101 402
Autres immobilisations corporelles	-	-		-
Immobilisations corporelles en cours	-	-		-
Avances et acomptes	-	-		-
	<b>1 757 150</b>	<b>5 907</b>	<b>-</b>	<b>1 763 057</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Titres de participation	50 015	-		50 015
Créances rattachées à des participations	-	-		-
Autres titres immobilisés	-	-		-
Actions propres	-	-		-
Prêts et autres titres immobilisés	660 460	-		660 460
Dépôts et cautionnements	-	-		-
	<b>710 475</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>710 475</b>
<b>Total des Immobilisations Bruts</b>	<b>2 476 688</b>	<b>5 907</b>	<b>-</b>	<b>2 482 595</b>

5.1.2 Variation des amortissements

	31/12/2015	Dotations	Diminutions	31/12/2016
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Logiciels	7 510	1 553	-	9 063
Fonds de commerce	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
	7 510	1 553	-	9 063
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	429 874	-	-	429 874
Installations et agencements	20 721	449	-	21 170
Matériel et outillage industriel	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel et mobilier de bureau et informatique	77 814	8 981	-	86 795
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	528 409	9 431	-	537 839
<b>Total Amortissements et Dépréciations</b>	<b>535 918</b>	<b>10 984</b>	<b>-</b>	<b>546 902</b>

5.2 Échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

5.2.1 Echéances des créances

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
<i>De l'actif immobilisé</i>	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	660 460	-	660 460
<i>De l'actif circulant</i>	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	10 020	10 020	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 649	8 649	-
	Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
	Subventions à recevoir	5 400	5 400	-
	Débiteurs divers	69 235	69 235	-
	Charges constatées d'avance	13 240	13 240	-
<b>TOTAL</b>	<b>767 004</b>	<b>106 544</b>	<b>660 460</b>	

5.2.2 Echéance des dettes

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<i>Emprunts et dettes auprès étab. crédits</i> à 1 an maximum à l'origine		-		
à plus d'1 an à l'origine	433 127	95 998	337 129	
Fournisseurs et comptes rattachés	178 287	178 287		
Personnel et comptes rattachés	38 493	38 493		
Dettes fiscales et sociales	102 980	102 980		
<i>Etats et autres collectivités publiques</i>	Impôts sur les bénéfices	10 631	10 631	
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	
	Obligations cautionnées	-	-	
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 259	7 259	
Autres dettes	90 348	90 348		
Produits constatés d'avance	-	-		
<b>TOTAL</b>	<b>861 126</b>	<b>523 997</b>	<b>337 129</b>	<b>-</b>
Emprunts souscrits en cours de l'exercice				
Emprunts remboursés au cours de l'exercice	101 433			

5.3 Fonds Propres

	En début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
Fonds Associatif	458 059	-		458 059
Fonds associatifs sans droit de reprise	201 941	-		201 941
Réserves	-	-		-
Report à nouveau	1 834 474	229 476		2 063 950
Résultat	229 476	134 365	229 476	134 365
<b>Total des Fonds Propres</b>	<b>2 723 950</b>	<b>363 841</b>	<b>229 476</b>	<b>2 858 315</b>

5.4 Provisions

Variations Provisions	En début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
Provisions pour risques - IFC	69 711		17 926	51 785
Provisions pour charges	-	-		-
<b>Total des provisions</b>	<b>69 711</b>	<b>-</b>	<b>17 926</b>	<b>51 785</b>

5.5 Charges à payer

CHARGES A PAYER	31/12/2016	31/12/2015
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>		
Factures non parvenues	42 210	16 465
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
Dettes sociales à payer	58 894	49 500
Impôts et taxes à payer	7 259	6 488
<b>Autres dettes</b>		
Autres charges à payer	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>108 363</b>	<b>72 453</b>

5.6 Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	31/12/2016	31/12/2015
<b>Créances fournisseurs</b>		
Avoir à recevoir	-	-
<b>Autres Créances</b>		
Clients - FAE	2 400	-
Organismes sociaux - Produits à recevoir	815	1 008
Etat - Produits à recevoir	5 400	-
<b>Disponibilités</b>		
Intérêts à recevoir	14 951	12 388
<b>TOTAL</b>	<b>23 566</b>	<b>13 396</b>

5.7 Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation	-	-
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	31/12/2016	31/12/2015
Charges d'exploitation	13 240	18 106
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>13 240</b>	<b>18 106</b>



## 6. AUTRES INFORMATIONS

### 6.1 Ventilation des effectifs moyen équivalent temps plein

Catégories	Effectif de l'exercice	Effectif de l'exercice précédent
Cadres	7	8
Employés	2	2
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>10</b>

### 6.2 Engagements financiers et autres informations

#### 6.2.1 Engagements donnés

A la souscription de l'emprunt d'un montant de 1.300.000 euros contractés pour l'acquisition des locaux 17 avenue Victor Hugo Paris 16<sup>e</sup>, l'association UGEM a donné en hypothèque, à la banque Caisse de Crédit Mutuel Paris 16<sup>e</sup>, le bien immobilier acquis pour une valeur de 1.640.000 euros, en garantie du remboursement du prêt. L'emprunt restant à rembourser au 31/12/2016 s'élève à 433.127€.

#### 6.2.2 Engagements reçus

Néant

### 6.3 Rémunération des dirigeants

L'information sur les rémunérations des dirigeants n'est pas fournie car celle-ci permettrait d'identifier la situation d'un membre déterminé des organes de direction.

### 6.4 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires des Commissaires aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17.400 € TTC, décomposés de la manière suivante.

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12.600€
- 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 : 4.800€