

ASS E=MC DYS

Comptes annuels

31/12/2015





Ce document contient 17 pages

Comptes annuels

E=MC DYS
Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 (Bilan)

Sommaire

1 Rapport *3*

2 Comptes annuels *4*

2.1 Bilan actif 5
2.2 Bilan passif (avant répartition) 6
2.3 Compte de résultat 7
2.4 Bilan actif (détail) 9
2.5 Bilan passif (détail) 10
2.6 Compte de résultat (détail) 11

3 Annexe *14*

3.1 Tableau des immobilisations 15
3.2 Tableau des amortissements 16
3.3 Tableau des réserves et provisions 17

Comptes annuels

ASS E=MC DYS

Rapport

KPMG Entreprises
51 rue de Saint-Cyr
CS 60409
69338 Lyon Cedex 09
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 78 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 78 78
Site internet : www.kpmg.fr

E=MCDYS
83 avenue Félix Faure
69003 Lyon

A Lyon, le 19 avril 2016

Rapport

Conformément à la mission qui nous a été confiée par l'association E=MCDYS et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 12 décembre 2012 nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 229 672 EUR
- Chiffre d'affaires : 59 759 EUR
- Résultat net comptable : 6 728 EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Jean-Noël Gomez
Expert-comptable

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

Comptes annuels

ASS E=MC DYS

Comptes annuels

Bilan actif

ASS E=MC DYS

Au : 31/12/2015

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2014
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	13 000	12 016	984	1 887
		TOTAL	**13 000**	**12 016**	**984**	**1 887**
	Immobilisations financières (2)	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	3 340		3 340	3 340
		TOTAL	**3 340**		**3 340**	**3 340**
		Total I	**16 341**	**12 016**	**4 324**	**5 228**
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	1 351 23 093		1 351 23 093	2 077
		TOTAL	**24 444**		**24 444**	**2 077**
	Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	200 903		200 903	180 976
		Total II	**225 348**		**225 348**	**183 054**
Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V						
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	**241 689**	**12 016**	**229 672**	**188 282**
Renvois		(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres				

Bilan passif

ASS E=MC DYS

Au : 31/12/2015

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)			Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de repri: (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	12 956	12 956
		Ecarts de réévaluation		
		Réserves	30 829	30 829
		Report à nouveau	44 797	25 980
		Résultat de l'exercice	6 728	-20 407
	Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de repris		
		Apports		
		Legs et donations		
		Résultats sous contrôle de tiers financeurs	11 212	50 437
		Ecarts de réévaluation		
		Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
		Provisions réglementées		
		Droit des propriétaires (commodat)		
		Total I	**106 523**	**99 795**
Provisions et fonds dédiés		Provisions pour risques		
		Provisions pour charges		
		Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
		Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
		Total II		
Dettes		Emprunts obligataires convertibles		
		Autres emprunts obligataires		
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
		Emprunts et dettes financières divers (3)		
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 038	32 444
		Dettes fiscales et sociales	54 220	53 345
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
		Autres dettes	14 889	2 697
		Instruments de trésorerie		
		Produits constatés d'avance		
		Total III	**123 148**	**88 487**
		Écart de conversion passif IV		
		Total du passif (I+II+III+IV)	**229 672**	**188 282**
Renvois		Dettes sauf (1) à plus d'un an		
		Dettes sauf (1) à moins d'un an	123 148	88 487
		(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
		(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés		Sur legs acceptés		
		Autres		

Compte de résultat

ASS E=MC DYS

Période de l'exercice 01/01/2015 31/12/2015
Période de l'exercice précédent 01/01/2014 31/12/2014
* Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		71
	Production vendue : Biens	245	
	Services liés à des financements réglementaires	33 910	
	Autres services	25 604	44 290
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	**59 759**	**44 361**
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	435 372	375 356
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 746	2 158
	Cotisations		400
	Autres produits (1)	74	157
	Total des produits d'exploitation I	**496 952**	**422 433**
Charges d'exploitation	Marchandises : Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements : Achats	151 240	145 705
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	103 648	68 695
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 224	2 697
	Salaires et traitements	163 296	158 177
	Charges sociales	68 596	67 064
	Dotations d'exploitation : • sur immobilisations : amortissements	1 442	1 643
	• sur immobilisations : provisions		
	• sur actif circulant : provisions		
	• pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges		0
	Total des charges d'exploitation II	**491 449**	**443 984**
	Résultat d'exploitation (I-II)	**5 502**	**-21 551**
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 612	1 688
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	**1 612**	**1 688**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI		
	Résultat financier (V-VI)	**1 612**	**1 688**
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	**7 115**	**-19 862**
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier		
	immobilier		

Compte de résultat (suite)

ASS E=MC DYS

Période de l'exercice 01/01/2015 31/12/2015
Période de l'exercice précédent 01/01/2014 31/12/2014

* Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		140
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		140
	Résultat exceptionnel (VII-VIII)		**-140**
	Participation des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X	387	405
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	**498 564**	**424 121**
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	**491 836**	**444 529**
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	**6 728**	**-20 407**
	Évaluation des contributions volontaires en nature		
Produits			
	Bénévolat Prestations en nature Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature Mise à disposition de biens et services Personnel bénévole		

Bilan actif (détail)

E=MC DYS

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2015	31/12/2014
Autres immobilisations corporelles		
218100 INSTALLATIONS GENERALES	1 038,22	1 038,22
218300 MATERIEL DE BUREAU	9 295,68	8 756,88
218400 MOBILIER	2 667,01	2 667,01
TOTAL	**13 000,91**	**12 462,11**
Amort. prov. autres immob. corporelles		
281810 AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV	-1 038,22	-1 038,22
281830 AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFORMAT.	-8 526,96	-7 293,32
281840 AMORTIS. MOBILIER	-2 451,68	-2 242,69
TOTAL	**-12 016,86**	**-10 574,23**
Autres immobilisations financières		
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	3 340,50	3 340,50
TOTAL	**3 340,50**	**3 340,50**
Créances usagers et comptes ratt.		
41110000 USAGERS	111,00	2 077,60
41810000 USAGERS - FACTURES À ÉTABLIR	1 240,00	0,00
TOTAL	**1 351,00**	**2 077,60**
Autres créances		
40971000 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	15 952,92	0,00
468700 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	7 140,36	0,00
TOTAL	**23 093,28**	**0,00**
Disponibilités		
512500 CAISSE EPARGNE EMCDYS	46 192,03	42 538,86
512600 CAISSE EPARGNE DYS10	5 215,69	3 291,35
512700 CAISSE EPARGNE LIVRET ASSOCIATIS	149 431,44	135 140,69
530000 CAISSE	64,69	5,55
TOTAL	**200 903,85**	**180 976,45**

Bilan passif (détail)

E=MC DYS

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2015	31/12/2014
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102100 FONDS ASSOCIATIF	12 956,99	12 956,99
TOTAL	**12 956,99**	**12 956,99**
Réserves		
106830 RESERVE TRESORERIE URCAM	30 829,00	30 829,00
TOTAL	**30 829,00**	**30 829,00**
Report à nouveau		
110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	44 797,03	25 980,00
TOTAL	**44 797,03**	**25 980,00**
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
115000 RESULTAT SOUS CONTROLE DE TIERS	11 212,00	50 437,00
TOTAL	**11 212,00**	**50 437,00**
Dettes fournisseurs et comptes ratt.		
40110000 FOURNISSEURS	27 136,19	22 920,69
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	26 902,68	9 524,12
TOTAL	**54 038,87**	**32 444,81**
Dettes fiscales et sociales		
428200 DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	10 008,42	10 411,42
428600 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	8 237,49	7 672,03
431000 SECURITE SOCIALE	19 976,34	19 473,00
437300 CAISSE DE RETRAITE ET DE PREVOYANCE	5 660,71	5 545,00
437500 PREVOYANCE	280,49	254,36
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	5 304,05	5 518,05
438600 CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	4 365,88	4 066,18
444000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICES	387,27	405,21
TOTAL	**54 220,65**	**53 345,25**
Autres dettes		
41970000 USAGERS - AUTRES AVOIRS	3 102,73	0,00
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	11 786,74	2 697,35
TOTAL	**14 889,47**	**2 697,35**

Compte de résultat (détail)

E=MC DYS

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2015	31/12/2014	%
Ventes de marchandises				
707000	VENTES DE MARCHANDISES	0,00	71,00	-100
	TOTAL	**0,00**	**71,00**	**-100**
Production de biens				
701000	VENTES DE PRODUITS FINIS	245,00	0,00	NS
	TOTAL	**245,00**	**0,00**	**NS**
Services liés à des financements réglementaires				
706610	CONGRES FEDERATION	33 910,00	0,00	NS
	TOTAL	**33 910,00**	**0,00**	**NS**
Production d'autres services				
706001	COTISATIONS ADHERENTS	4 990,00	7 197,00	-30.67
706004	FORMATIONS PEDIATRES	-1 504,66	3 195,20	-147.09
706005	FORMATIONS SSEFIS	0,00	1 800,00	-100
706100	FORMATION ORTHOPHONISTES	2 640,00	6 215,00	-57.52
706150	FORMATION AUTISME	2 640,00	0,00	NS
706200	FORMATION MDPH	0,00	900,00	-100
706400	ITEP LES EAUX VIVES	1 494,24	0,00	NS
706500	METISS ART	1 980,00	0,00	NS
706600	JOURNEE SCIENTIFIQUE	10 950,00	21 175,00	-48.29
706700	CONFERENCES PROFESSIONNELS	0,00	3 808,00	-100
706800	FORMATION SSEFIS	970,00	0,00	NS
706900	JOURNEE INTER RESEAUX	1 445,30	0,00	NS
	TOTAL	**25 604,88**	**44 290,20**	**-42.19**
Subventions d'exploitation				
740000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	7 000,00	0,00	NS
741000	SUBVENTION URCAM	428 372,00	375 356,00	14.12
	TOTAL	**435 372,00**	**375 356,00**	**15.99**
Reprises sur amort. prov. et transferts de charges				
791100	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATIO	1 746,35	2 158,28	-19.09
	TOTAL	**1 746,35**	**2 158,28**	**-19.09**
Cotisations				
756100	COLLECTE - DONS	0,00	400,00	-100
	TOTAL	**0,00**	**400,00**	**-100**
Autres produits d'exploitation				
758000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	74,00	157,85	-53.12
	TOTAL	**74,00**	**157,85**	**-53.12**
Achats matières et approv.				
604000	PRESTATIONS DEROGATOIRES - ERGO	26 050,00	27 810,00	-6.33
604100	PRESTATIONS DEROGATOIRES MEDECINS	2 960,00	5 390,00	-45.08
604200	PRESTATIONS DEROGATOIRES ORTHOPHONI	10 650,00	10 150,00	4.93
604300	PRESTATIONS DEROGATOIRES ORTHOPTIST	3 000,00	2 730,00	9.89
604400	PRESTATIONS DEROGATOIRES PSYCHO	36 320,00	39 540,00	-8.14
604500	PRESTATIONS DEROGATOIRES PSYCHOMOT	43 420,00	34 470,00	25.96
604600	PRESTATIONS DEROGATOIRES NEURO	17 150,00	13 210,00	29.83
606100	ACHATS FOURNITURES NON STOCKABLE	2 832,83	2 527,04	12.1
606300	ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	1 012,50	192,80	425.16
606310	ACHAT FOURNITURES NON STOCK. ASSO	0,00	272,11	-100
606400	ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	7 845,27	6 503,81	20.63
606410	FOURNITURES ADMINISTRATIVES ASSOCIA	0,00	2 910,22	-100

Compte de résultat (détail)

E=MC DYS

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2015	31/12/2014	%
TOTAL		**151 240,60**	**145 705,98**	**3.8**
Autres achats et charges externes				
613000	LOCATIONS RESEAU	19 095,00	20 593,00	-7.27
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 612,67	1 666,31	-3.22
615001	ENTRETIEN ASSOCIATION	2 525,20	2 268,50	11.32
616001	ASSURANCE ASSOCIATION	552,06	551,08	0.18
618000	DOCUMENTATION RESEAU	110,00	110,00	
618001	DOCUMENTATION ASSOCIATION	474,97	311,50	52.48
618500	JOURNEE INTER RESEAU	1 628,80	0,00	NS
618501	CONGRES FNRS TLA	24 968,10	0,00	NS
622600	HONORAIRES	11 150,78	12 427,71	-10.27
622601	HONORAIRES ASSOCIATION	17 346,40	8 850,00	96
623000	PUBLICITE	0,00	386,00	-100
623001	PUBLICITE, RELATIONS PUBLIQUES ASSO	50,00	0,00	NS
625000	DEPLACEMENTS MISSIONS ET RECEPTIONS	231,51	263,40	-12.11
625100	FRAIS DEPLACEMENTS RESEAU	1 331,01	2 563,23	-48.07
625101	FRAIS DEPLACEMENT ASSOCIATION	1 036,28	556,47	86.22
625710	FRAIS RECEPTIONS ASSOCIATION	5 076,75	8 922,36	-43.1
625720	FRAIS RECEPTION RESEAU DYS/10	2 409,26	3 236,10	-25.55
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATIONS	3 058,16	2 604,55	17.42
626001	FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATIONS	969,06	2 432,71	-60.17
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	33,02	82,41	-59.93
627001	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES ASS	164,00	95,10	72.45
628000	ADHESIONS	303,00	200,00	51.5
628100	ADHESIONS ASSOCIATION	215,00	215,00	
628500	DONS	8 942,00	0,00	NS
672100	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	365,00	360,00	1.39
TOTAL		**103 648,03**	**68 695,43**	**50.88**
Impôts et taxes				
633300	FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	3 224,75	2 697,35	19.55
TOTAL		**3 224,75**	**2 697,35**	**19.55**
Salaires et traitements				
641100	SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISSIONS	162 557,41	154 134,45	5.46
641200	CONGES PAYES	-403,00	3 219,38	-112.52
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	577,00	0,00	NS
641800	SALAIRES PROVISIONNES	565,46	823,30	-31.32
TOTAL		**163 296,87**	**158 177,13**	**3.24**
Charges sociales				
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	52 280,70	49 579,74	5.45
645300	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	13 653,52	12 954,53	5.4
645500	COTISATIONS AUX CAISSES DE PREVOYAN	1 113,84	914,64	21.78
645800	COTISATIONS AUTRES ORGANISM. SOCX	85,70	2 142,62	-96
647000	AUTRES CHARGES SOCIALES	919,00	939,00	-2.13
647500	MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	543,60	534,24	1.75
TOTAL		**68 596,36**	**67 064,77**	**2.28**
Dotations amort. sur immob.				
681120	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	1 442,63	1 643,78	-12.24
TOTAL		**1 442,63**	**1 643,78**	**-12.24**
Autres charges d'exploitation				
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	0,00	0,03	-100
TOTAL		**0,00**	**0,03**	**-100**
Autres intérêts et produits assimilés				

Compte de résultat (détail)

E=MC DYS

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2015	31/12/2014	%
764400 INTERETS LIVRET A	1 612,74	1 688,38	-4.48
TOTAL	**1 612,74**	**1 688,38**	**-4.48**
Charges exceptionnelles op. gestion			
671800 AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GESTION	0,00	140,00	-100
TOTAL	**0,00**	**140,00**	**-100**
Impôts sur les sociétés			
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	387,06	405,21	-4.48
TOTAL	**387,06**	**405,21**	**-4.48**

Comptes annuels

ASS E=MC DYS

Annexe

KPMG Entreprises
51 rue de Saint-Cyr
CS 60409
69338 Lyon Cedex 09
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 78 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 78 78
Site internet : www.kpmg.fr

Association E= MC DYS

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2015

Association E= MC DYS
83 avenue Félix Faure - 69003 Lyon
Ce rapport contient 10 pages

© 2016 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Table des matières

1 Faits majeurs de l'exercice 1
1.1 Evénements principaux de l'exercice 1
1.2 Principes, règles et méthodes comptables 1
1.2.1 Présentation des comptes 1
1.2.2 Méthode générale 1
1.2.3 Changement de méthode d'évaluation 1
1.2.4 Changement de méthode de présentation 1

2 Informations relatives au bilan 2
2.1 Actif 2
2.1.1 Tableau des immobilisations 2
2.1.2 Tableau des amortissements 2
2.1.3 Immobilisations incorporelles 2
2.1.4 Immobilisations corporelles 2
2.1.5 Immobilisations financières 3
2.1.6 Créances 4
2.1.7 Valeurs mobilières de placement 4
2.1.8 Charges constatées d'avance 4
2.2 Passif 4
2.2.1 Fonds associatifs 4
2.2.2 Fonds dédiés – Tableaux de suivi 5
2.2.3 Provisions pour risques et charges 5
2.2.4 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires 5
2.2.5 Provision pour médailles du travail 5
2.2.6 Report à nouveau avant répartition du résultat 6
2.2.7 Etat des dettes 7
2.2.8 Fournisseurs et comptes rattachés 7
2.2.9 Informations à caractère fiscal 7

3 Autres informations 8
3.1 Engagements hors bilan 8
3.1.1 Dettes garanties par des sûretés réelles 8
3.1.2 Engagements financiers 8

© 2016 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

1 Faits majeurs de l’exercice

1.1 Evénements principaux de l’exercice

Néant

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l’annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L’association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC 2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d’évaluation

Aucun changement de méthode d’évaluation n’est intervenu au cours de l’exercice.

Notamment, les durées d’usage ont été appliquées pour le calcul des amortissements des immobilisations non décomposables, dans la mesure où l’association n’excède pas les seuils fixés par le décret du 30/12/2005 (réforme des actifs).

L’association ne détient pas d’immobilisation décomposable.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

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

© 2016 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Principaux mouvements

Néant

2.1.3.2 Frais d'établissement

Néant

2.1.3.3 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Principaux mouvements

Néant

© 2016 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériel et outillages industriels	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.4.3 Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels	Autres	Total
Valeur d'origine	Néant				
Amortissements :					
Cumuls exercice antérieur					
Dotation de l'exercice					
Total					

2.1.5 Immobilisations financières

Garantie bail commercial	3 341 €
Total	**3 341 €**

© 2016 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.1.6 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Créances clients et comptes rattachés	1 351	1 351	
Autres créances	23 093	23 093	
Charges constatées d'avance			
Total	**24 444**	**24 444**	

2.1.7 Valeurs mobilières de placement

Néant

2.1.8 Charges constatées d'avance

Néant

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	12 957			12 957

2.2.1.2 Réserve pour projet associatif

Pas de variation cette année : 30 829 €

© 2016 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.2.2 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.2.1 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise Apports Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés Résultats sous contrôle de tiers financeurs		11 212		11 212
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Voir tableau joint

2.2.4 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Le montant de l'engagement en matière de retraites n'est pas significatif.

2.2.5 Provision pour médailles du travail

Il n'y a pas d'usage ni d'accord d'entreprise en la matière.

© 2016 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.2.6 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	**Débiteur**	**Créditeur**
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées : - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		44 797
Solde		**44 797**

© 2016 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.2.7 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			A plus 1 an	A plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 038	54 038		
Dettes fiscales et sociales	54 220	54 220		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	14 889	14 889		
Produits constatés d'avance				
Total	**123 148**	**123 148**		

2.2.8 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	Exploitation	27 136
Factures non parvenues	Exploitation	26 903

2.2.9 Informations à caractère fiscal

L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

© 2016 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

3 Autres informations

3.1 Engagements hors bilan

3.1.1 Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

3.1.2 Engagements financiers

Néant

© 2016 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Tableau des immobilisations

ASS E=MC DYS

Au : 31/12/2015

	Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immbilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Total II					
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage					
	Install.générales, ag. am. divers	1 038				1 038
	Matériel de transport					
	Mat. bur. et informatique, mobilier	11 423	538			11 962
	Immob. corp. en cours					
	Avances et acomptes					
	Total III	**12 462**	**538**			**13 000**
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. financières	3 340				3 340
	Total IV	**3 340**				**3 340**
	Total général (I+II+III+IV)	**15 802**	**538**			**16 341**

Tableau des amortissements

ASS E=MC DYS

Au : 31/12/2015

	Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immbilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Total II					
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage					
	Install. générales, ag. am. divers	1 038				1 038
	Matériel de transport					
	Mat bur. et informatique, mobilier	9 536	1 442			10 978
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	**10 574**	**1 442**			**12 016**
	Total général (I+II+III)	**10 574**	**1 442**			**12 016**

Tableau des réserves et provisions

ASS E=MC DYS

Au : 31/12/2015

	Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
	Autres réserves réglementées				
	Réserves pour projet associatif				
	Autres réserves	30 829			30 829
	Total réserves	**30 829**			**30 829**
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées				
	Total				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour charges				
	Total				
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières				
	Stocks et en-cours				
	Usagers				
	Autres provisions pour dépréciation				
	Total				
Total général					
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				