H.Audit
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice 2016

Cré@vallée Nord - 371 boulevard des Saveurs
CS 30001 - 24059 PERIGUEUX CEDEX
Tél. : 05.53.08.88.88 - Fax : 05.53.04.15.89
E-mail : hoche@hoche.com

6, Rue René Martrenchar - 33150 CENON
Tél. : 05.57.54.33.70 - Fax : 05.57.54.33.71
E-mail : cenon@hoche.com

113, Rue de la Pradelle - 63000 CLERMONT FERRAND
Tél. : 04.73.92.54.47 - Fax : 04.73.91.23.26
E-mail : clermont@hoche.com

154, boulevard Haussmann
75008 PARIS 8e
E-mail : hoche@hoche.com

SAS au capital de 30.000 €
489 993 360 RCS PERIGUEUX
Site : www.hoche.com

ASSOCIATION CASSIOPEA

Exercice clos le 31 Décembre 2016

Ce rapport contient 21 pages

ASSOCIATION CASSIOPEA

29, Rue de METZ
24000 PERIGUEUX

Mesdames et Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association CASSIOPEA, 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.

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 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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

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 financier du Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à PERIGUEUX,
Le 6 juin 2017

Le Commissaire aux comptes
H. AUDIT

Alain LEUGER
Associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	133 977	114 101	19 876	17 895
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				3 227
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	386 898	325 983	60 916	76 171
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 211 010	741 041	469 969	271 556
Autres	263 070	208 117	54 954	38 076
Immobilisations en cours	678		678	5 640
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	12 771		12 771	8 864
Autres	1 075		1 075	325
TOTAL (I)	**2 009 480**	**1 389 242**	**620 238**	**421 755**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	18 678		18 678	14 286
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	9 478		9 478	
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	49 505	9 471	40 035	32 736
Autres	77 666		77 666	68 395
Valeurs mobilières de placement	600 000		600 000	681 916
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	222 090		222 090	162 833
Charges constatées d'avance (2)	28 520		28 520	26 933
TOTAL (III)	**1 005 938**	**9 471**	**996 467**	**987 100**
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**3 015 418**	**1 398 712**	**1 616 705**	**1 408 855**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an			6 651	11 394
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Document visé par le Commissaire aux comptes

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	831 529	780 053
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(15 653)	51 477
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	**815 876**	**831 529**
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques	48 350	47 693
Provisions pour charges	2 000	2 000
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	41 635	4 300
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	**91 985**	**53 993**
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	402 680	270 714
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 489	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 103	55 486
Dettes fiscales et sociales	186 686	186 715
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 888	7 966
Autres dettes		2 452
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	**708 845**	**523 333**
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**1 616 705**	**1 408 855**
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an	271 972	213 799
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Document visé par le Commissaire aux comptes

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2016 au 31/12/2016			Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	3 482		3 482	6 802
Production vendue biens				
Production vendue services	1 873 295		1 873 295	1 791 495
Chiffre d'affaires Net	**1 876 777**		**1 876 777**	**1 798 297**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			244 299	185 655
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges			29 959	16 532
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			361	95
TOTAL (I)			**2 151 396**	**2 000 578**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.			2 484	31 687
Autres achats et charges externes			578 062	515 007
Impôts, taxes et versements assimilés			81 731	71 774
Salaires et traitements			968 478	880 940
Charges sociales			309 439	279 722
Dotations aux amortissements sur immobilisations			182 837	150 100
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			7 039	3 709
Dotations aux provisions			657	
Autres charges			54	86
TOTAL (II)			**2 130 779**	**1 933 025**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**20 616**	**67 553**
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 991	598
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			9 576	
TOTAL (V)			**11 567**	**598**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 441	3 663
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**3 441**	**3 663**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**8 126**	**(3 065)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**28 742**	**64 487**

Document visé par le Commissaire aux comptes

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 274	
Sur opérations en capital	1 128	1 068
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**3 402**	**1 068**
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 463	9 779
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**10 463**	**9 779**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**(7 060)**	**(8 711)**
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	4 300	
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	41 635	4 300
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	**2 170 665**	**2 002 244**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	**2 186 318**	**1 950 767**
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	**(15 653)**	**51 477**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Document visé par le Commissaire aux comptes

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total du bilan avant répartition est de 1 616 705 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : (15 653) Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'association Cassiopea a été créée en 1987 sous l'impulsion du Conseil Général de la Dordogne en partenariat avec le Service Départemental d'Incendie et de Secours (SDIS 24), afin de lutter contre l'insécurité et l'isolement des personnes agées vivant à domicile. Aujourd'hui, l'association se compose de 4 services regroupés sous le nom de Cassiopea :

- La téléassistance (TASD 24), 05.53.53.54.54

- Le conseil, l'information : le CLIC du grand Périgueux, 05.53.53.62.62

- L'écoute maltraitance : ALMA 24, 05.53.53.39.77

- La prévention : Cassiopea Prévention Séniors, 05.53.53.20.40.

L'effectif moyen de l'association au cours de l'exercice 2016 s'établit à 51 personnes.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association:

Le siège de l'association se situe à Périgueux (24).

L'association dispose d'une nouvelle antenne depuis le 1er mars 2016 située à l'intersection de la rue Louis blanc et de la rue des Mobiles de Coulmiers à PERIGUEUX.

Document visé par le
Commissaire aux comptes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total du bilan avant répartition est de 1 616 705 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de (15 653) Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

- 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.

Faits caractéristiques

L'association continue le renouvellement des transmetteurs entrepris les années précédentes. Le montant des acquisitions **2016** s'élève à **325 302 Euros**.

Par décision du Conseil d'administration du 16/04/2015, il a été décidé d'amortir ces équipements sur 4 ans, après avoir analysé les durées probables de renouvellement de ces matériels.

Suite à la dissolution de l'ALMA 86 par Assemblée Générale du 21 Août 2015, l'association CASSIOPEA en a repris l'activité ainsi que les actifs restants.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

A compter du 1er janvier 2017, l'association CASSIOPEA n'aura plus en charge le CLIC du Grand Périgueux. C'est le Conseil Départemental qui en a repris la compétence en direct.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Document visé par le
Commissaire aux comptes

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressifs :

- Constructions : 20 ans
- Agencemts et amenagts des Constructions : 7 à 15 ans
- Matériel de téléassistance : 3 à 4 ans
- Matériel et outillage : 3 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 3 à 5 ans

Lorsqu'un indice de perte de valeur est détecté à la clôture de l'exercice, une dépréciation complémentaire est comptabilisée pour ajuster la valeur de l'actif à la valeur d'inventaire.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont comptabilisés en provision pour risques et charges pour un montant de 30 859 Euros.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans, en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.25%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Document visé par le
Commissaire aux comptes

Fonds dédiés sur subventions attribuées

Lorsqu'une subvention inscrite au cours de l'exercice au compte de résultat n'est pas utilisée dans son intégralité, le montant restant disponible est inscrit en compte "Fonds dédiés sur subventions". Ces fonds dédiés seront comptabilisés comme produits lors des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation des objectifs.

Au 31 décembre 2016, l'association CASSIOPEA a comptabilisé la somme de **114 397.50 Euros** au titre des fonds dédiés.

Dettes garanties par des sûretés réelles

L'emprunt immobilier garanti par un nantissement de titres a été soldé au 10 septembre 2016.

Aucune autre dette de l'association n'est garantie par des sûretés réelles (hypothèques, gage, nantissement, etc.).

Mise à disposition - Bénévolat

Le bénévolat n'est pas comptabilisé sur l'exercice. Le temps consacré à l'association par les bénévoles s'élève à **1 463** heures contre **1 153** heures l'exercice précédent, soit un montant de **28 294 Euros** en application d'un taux horaire de **19.34 Euros**.

Document visé par le
Commissaire aux comptes

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	780 053	51 477			831 529
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	51 477	(51 477)	(15 653)		(15 653)
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	831 529		(15 653)		815 876

Document visé par le Commissaire aux comptes

Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
journée prévention routière séniors	8 000			8 000	8 000
soirée échanges maltraitance 86	3 135			3 135	3 135
alma 24	3 500			3 500	3 500
conférence habitat indigne	7 000			7 000	7 000
département formation des aidants	3 000			3 000	3 000
département café des aidants	10 000			10 000	10 000
atelier du rire des aidants	7 000			7 000	7 000
subvention IRP		1 300	1 300		
subvention carsat		3 000	3 000		
TOTAL	41 635	4 300	4 300	41 635	41 635

Document visé par le Commissaire aux comptes

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
Immobilisations incorporelles		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	120 937		16 267
TOTAL	**120 937**		**16 267**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	166 169		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	216 608		4 121
Installations techniques, matériel et outillages ind.	1 387 842		325 302
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	6 016		
Mat. de transport	7 797		
Mat. de bureau et info., mobilier	220 427		39 164
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 640		
Avances et acomptes			
TOTAL	**2 010 500**		**368 586**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 189		4 657
TOTAL	**9 189**		**4 657**
TOTAL GENERAL	**2 140 626**		**389 510**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 227	133 977	
TOTAL		**3 227**	**133 977**	
Terrains				
Constructions sur sol propre			166 169	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			220 729	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		502 134	1 211 010	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			6 016	
Mat. de transport			7 797	
Mat. de bureau et info., mobilier		10 333	249 257	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		4 962	678	
Avances et acomptes				
TOTAL		**517 429**	**1 861 657**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			13 846	
TOTAL			**13 846**	
TOTAL GENERAL		**520 656**	**2 009 480**	

Document visé par le Commissaire aux comptes

Etat des amortissements

Cadre A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	99 816	14 285		114 101
TOTAL	**99 816**	**14 285**		**114 101**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	121 966	7 699		129 665
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	184 641	11 677		196 318
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	1 116 286	126 889	502 134	741 041
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	5 443	114		5 557
Matériel de transport	7 797			7 797
Mat. de bureau et informatique, mobilier	182 923	22 186	10 333	194 763
Emballages récup. et divers				
TOTAL	**1 619 056**	**168 564**	**512 467**	**1 275 141**
TOTAL GENERAL	**1 718 871**	**182 850**	**512 467**	**1 389 242**

Cadre B

Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)	**14 285**						
TOTAL	**14 285**						
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre	7 699						
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.	11 677						
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	126 889						
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	114						
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier	22 186						
Emballages récup. et divers.							
TOTAL	**168 564**						
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	**182 850**						
TOTAL GENERAL NON VENTILE	**182 850**	TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		**182 850**

Cadre C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Document visé par le Commissaire aux comptes

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	49 693	657			50 350
TOTAL II	**49 693**	**657**			**50 350**

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	6 876		6 876		
Sur comptes clients	14 023	7 039	11 591		9 471
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**20 899**	**7 039**	**18 467**		**9 471**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**70 591**	**7 696**	**18 467**		**59 820**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		7 696	18 467		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Document visé par le Commissaire aux comptes

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	12 771		12 771
Autres immobilisations financières	1 075		1 075
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	6 651		6 651
Autres créances clients	42 854	42 854	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 903	13 903	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	55 000	55 000	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	8 762	8 762	
Charges constatées d'avance	28 520	28 520	
TOTAL	**169 537**	**149 040**	**20 497**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	12 771		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Document visé par le Commissaire aux comptes

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	402 680	130 708	271 972	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	65 103	65 103		
Personnel et comptes rattachés	87 011	87 011		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 810	77 810		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	21 865	21 865		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 888	52 888		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**707 356**	**435 384**	**271 972**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	27 805
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	136 016
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Document visé par le Commissaire aux comptes

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 208.83	7 276.33
Autres créances	77 580.12	54 266.09
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 397.26	
TOTAL	**89 186.21**	**61 542.42**

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**10 208.83**	**7 276.33**
41810000 USAGERS FACT. A ETABLIR	10 208.83	7 276.33
Autres créances	**77 580.12**	**54 266.09**
40980000 RRR. A OBTEN. AVOIR A REC.	2 596.45	257.27
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	13 863.67	14 886.08
44870000 ETAT-PRODUITS A RECEVOIR	55 000.00	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	6 120.00	39 122.74
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	**1 397.26**	
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 397.26	
TOTAL	**89 186.21**	**61 542.42**

Document visé par le Commissaire aux comptes

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	206.99	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 005.50	15 990.78
Dettes fiscales et sociales	112 969.00	109 021.88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	132 181.49	125 012.66

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**206.99**	
16884900 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	206.99	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**19 005.50**	**15 990.78**
40810000 FACTURES NON PARVENUES	19 005.50	15 990.78
Dettes fiscales et sociales	**112 969.00**	**109 021.88**
42820000 PROVISION CONGES PAYES	80 571.00	77 336.94
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	24 389.00	24 082.72
44820000 CHARG.FIS./CONGES A PAYER	8 009.00	7 602.22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	132 181.49	125 012.66

Document visé par le Commissaire aux comptes

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Charges d'exploitation	28 520	26 933
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**28 520**	**26 933**

Document visé par le Commissaire aux comptes

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
remboursement assurances	915
remboursement frais de formation	7 149
remboursement arrets maladie par prévoyance	3 675
avantage en nature	3 428
Total	15 167

Document visé par le
Commissaire aux comptes