*AREFIS*
*185 Rue Jean Voillot*

*69627 VILLEURBANNE CEDEX*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*
*Période du 01/01/2016 au 31/12/2016*

*Activité principale de l'entreprise : Formation prof. initiale diplômante et continue*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

**Fait à ST ETIENNE**
**Le 10/05/2017**

**DESITTER Sébastien**
Expert comptable, associé

***IN EXTENSO RHONE ALPES***
*1 Allée de l'Electronique*
*Immeuble "Le Delta"*
*42000 ST ETIENNE*
*04 77 49 40 00*

AREFIS

185 Rue Jean Voillot

69627 VILLEURBANNE CEDEX

# COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2016


| | Pages |
|---|---|
| *- Attestation des comptes* | 1 |
| *- Bilan actif-passif* | 2 et 3 |
| *- Compte de résultat* | 4 et 5 |
| *- Annexe* | 6 à 12 |



***IN EXTENSO RHONE ALPES***

*1 Allée de l'Electronique*
*Immeuble "Le Delta"*
*42000 ST ETIENNE*
*04 77 49 40 00*

**ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

AREFIS
185 Rue Jean Voillot
69627 VILLEURBANNE CEDEX

pour l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de mes travaux, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|---|---|
| - Total du bilan, | 8 777 980 Euros |
| - Chiffre d'affaires HT, | 3 858 896 Euros |
| - Résultat net comptable, | 127 476 Euros |

Fait à ST ETIENNE
Le 10/05/2017

DESITTER Sébastien
Expert comptable, associé

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2016 12 | | | Exercice N-1 31/12/2015 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | 195 620 | 67 851 | 127 770 | 127 089 | 680 | 0.54 |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 911 | 911 | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | 378 067 | 719 | 377 348 | 377 431 | 83- | 0.02- |
| | Constructions | 7 527 956 | 2 869 011 | 4 658 944 | 4 920 930 | 261 986- | 5.32- |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 140 965 | 136 691 | 4 274 | 1 954 | 2 320 | 118.73 |
| | Autres immobilisations corporelles | 1 619 405 | 1 111 361 | 508 044 | 523 633 | 15 589- | 2.98- |
| | Immobilisations en cours | | | | 40 174 | 40 174- | 100.00- |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | 60 112 | | 60 112 | 44 546 | 15 566 | 34.94 |
| | Autres immobilisations financières | 16 916 | | 16 916 | 16 510 | 406 | 2.46 |
| | **Total I** | 9 939 952 | 4 186 544 | 5 753 408 | 6 052 268 | 298 860- | 4.94- |
| | Comptes de liaison **Total II** | | | | | | |
| 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 | 1 520 | | 1 520 | 2 216 | 696- | 31.40- |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 1 244 571 | 74 587 | 1 169 984 | 1 116 049 | 53 935 | 4.83 |
| | Autres créances | 850 249 | | 850 249 | 818 355 | 31 894 | 3.90 |
| | Valeurs mobilières de placement | 136 566 | | 136 566 | 240 277 | 103 711- | 43.16- |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 819 399 | | 819 399 | 588 001 | 231 398 | 39.35 |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 46 854 | | 46 854 | 52 659 | 5 805- | 11.02- |
| | **Total III** | 3 099 158 | 74 587 | 3 024 572 | 2 817 556 | 207 016 | 7.35 |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)** | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations **(V)** | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif **(VI)** | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 13 039 111 | 4 261 131 | 8 777 980 | 8 869 824 | 91 844- | 1.04- |

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

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2016 12 | Exercice N-1 31/12/2015 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| FONDS ASSOCIATIFS | **Fonds propres** | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 1 583 861 | 1 583 861 | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 365 228 | 590 108 | 224 880- | 38.11- |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)** | 127 476 | 224 880- | 352 356 | 156.69 |
| | **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 | 1 459 404 | 1 520 723 | 61 319- | 4.03- |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | Droit des propriétaires | | | | |
| | **Total I** | 3 535 969 | 3 469 812 | 66 157 | 1.91 |
| | Comptes de liaison **Total II** | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | 161 382 | 161 382 | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | 101 200 | 30 000 | 71 200 | 237.33 |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | |
| | **Total III** | 262 582 | 191 382 | 71 200 | 37.20 |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 3 007 243 | 3 289 905 | 282 662- | 8.59- |
| | Emprunts et dettes financières divers | 10 834 | 11 741 | 907- | 7.72- |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 610 458 | 443 035 | 167 422 | 37.79 |
| | Dettes fiscales et sociales | 792 767 | 834 227 | 41 460- | 4.97- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 152 198 | 152 198- | 100.00- |
| | Autres dettes | 305 917 | 206 822 | 99 095 | 47.91 |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | 252 209 | 270 701 | 18 492- | 6.83- |
| | **Total IV** | 4 979 428 | 5 208 630 | 229 201- | 4.40- |
| | Ecarts de conversion passif **(V)** | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)** | 8 777 980 | 8 869 824 | 91 844- | 1.04- |

(1) Dont à plus d'un an 2 694 721 2 988 131
Dont à moins d'un an 2 284 707 2 220 499

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2016 12 | Exercice N-1 31/12/2015 12 | Ecart N / N-1 * Euros | Ecart N / N-1 * % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | 3 858 896 | 3 731 181 | 127 715 | 3.42 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 4 043 076 | 4 007 134 | 35 942 | 0.90 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 160 361 | 139 513 | 20 848 | 14.94 |
| Collectes | | | | |
| Cotisations | 7 281 | 7 503 | 222- | 2.96- |
| Autres produits | 168 836 | 141 016 | 27 820 | 19.73 |
| **Total I** | 8 238 450 | 8 026 347 | 212 103 | 2.64 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | 1 957 497 | 2 034 446 | 76 949- | 3.78- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 106 291 | 117 890 | 11 599- | 9.84- |
| Salaires et traitements | 3 762 681 | 3 862 040 | 99 359- | 2.57- |
| Charges sociales | 1 660 655 | 1 758 393 | 97 737- | 5.56- |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 429 711 | 395 295 | 34 416 | 8.71 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | 20 394 | | 20 394 | |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | |
| Autres charges (2) | 2 318 | 354 | 1 963 | 554.22 |
| **Total II** | 7 939 547 | 8 168 418 | 228 871- | 2.80- |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | 298 903 | 142 071- | 440 974 | 310.39 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2016 12 | Exercice N-1 31/12/2015 12 | Ecart N / N-1 * Euros | % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 298 | 1 260 | 38 | 3.03 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 451 | 1 270 | 818- | 64.44- |
| **Total V** | 1 749 | 2 529 | 780- | 30.84- |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 84 008 | 94 163 | 10 155- | 10.78- |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 84 008 | 94 163 | 10 155- | 10.78- |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 82 259- | 91 634- | 9 375 | 10.23 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 216 644 | 233 704- | 450 349 | 192.70 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 20 382 | 7 889 | 12 493 | 158.36 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 840 | 334 | 506 | 151.43 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | 21 221 | 8 223 | 12 998 | 158.08 |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 80 222 | 49 825 | 30 397 | 61.01 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 350 | 753 | 403- | 53.51- |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | |
| **Total VIII** | 80 572 | 50 579 | 29 994 | 59.30 |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 59 351- | 42 356- | 16 995- | 40.13- |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | 41 383- | 81 180- | 39 797 | 49.02 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 8 261 421 | 8 037 100 | 224 321 | 2.79 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)** | 8 062 745 | 8 231 980 | 169 235- | 2.06- |
| **Solde intermédiaire** | 198 676 | 194 880- | 393 556 | 201.95 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | 71 200 | 30 000 | 41 200 | 137.33 |
| **5. EXCEDENTS OU DEFICITS** | 127 476 | 224 880- | 352 356 | 156.69 |

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

### Principes et conventions générales

Il est fait application des dispositions particulières du règlement n°99-01 de l'ANC relatif aux modalités
d'établissements des comptes annuels des associations.

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

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

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 178 757 | | 17 774 |
| Terrains | 378 067 | | |
| Constructions sur sol propre | 5 803 021 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 1 708 265 | | 16 669 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 136 592 | | 4 373 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 671 632 | | 55 146 |
| Matériel de transport | 157 059 | | 11 392 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 687 445 | | 49 934 |
| TOTAL | 9 542 081 | | 137 514 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 13 270 | | 4 364 |
| TOTAL | 13 270 | | 4 364 |
| TOTAL GENERAL | 9 734 109 | | 159 653 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 196 532 | 196 532 |
| Terrains | | | 378 067 | 378 067 |
| Constructions sur sol propre | | | 5 803 021 | 5 803 021 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 1 724 935 | 1 724 935 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 140 965 | 140 965 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 726 778 | 726 778 |
| Matériel de transport | | 12 373 | 156 079 | 156 079 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 831 | 736 548 | 736 548 |
| TOTAL | | 13 204 | 9 666 392 | 9 666 392 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 17 634 | 17 634 |
| TOTAL | | | 17 634 | 17 634 |
| TOTAL GENERAL | | 13 204 | 9 880 558 | 9 880 558 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 51 668 | 17 094 | | 68 762 |
| Terrains | 635 | 83 | | 719 |
| Constructions sur sol propre | 1 365 441 | 187 819 | | 1 553 259 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 1 224 916 | 90 836 | | 1 315 752 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 134 638 | 2 053 | | 136 691 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 318 478 | 56 202 | | 374 679 |
| Matériel de transport | 82 244 | 21 083 | 12 373 | 90 954 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 591 782 | 54 541 | 596 | 645 727 |
| TOTAL | 3 718 133 | 412 617 | 12 968 | 4 117 782 |
| TOTAL GENERAL | 3 769 801 | 429 711 | 12 968 | 4 186 544 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 17 094 | | | | |
| Terrains | 83 | | | | |
| Constructions sur sol propre | 187 819 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 90 836 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 2 053 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 56 202 | | | | |
| Matériel de transport | 21 083 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 54 541 | | | | |
| TOTAL | 412 617 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 429 711 | | | | |

## Tableau des variations des fonds associatifs

| Nature des provisons et des réserves | Montant début d'exercice | Affectation résultats et retraitement | Dotation exercice | Reprise exercice | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Fonds propres | | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 1 583 861 | | | | 1 583 861 |
| Réserves : | | | | | |
| Autres réserves | 590 108 | 224 880- | | 0- | 365 228 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 224 880- | 224 880 | | 127 476- | 127 476 |
| Autres fonds associatifs | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | |
| Subventions d'investissement | 1 520 723 | | 5 240 | 66 559 | 1 459 404 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL I | 3 469 812 | | 5 240 | 60 917- | 3 535 969 |

## Etat des provisions

| **Provisions pour risques et charges** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Pensions et obligations similaires | 161 382 | | | | 161 382 |
| TOTAL | 161 382 | | | | 161 382 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur comptes clients | 54 192 | 20 394 | | | 74 587 |
| TOTAL | 54 192 | 20 394 | | | 74 587 |
| TOTAL GENERAL | 215 574 | 20 394 | | | 235 969 |
| **Dont dotations et reprises** d'exploitation | | 20 394 | | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Prêts | 60 112 | 60 112 | |
| Autres immobilisations financières | 16 916 | 16 916 | |
| Clients douteux ou litigieux | 96 355 | 96 355 | |
| Autres créances clients | 1 148 216 | 1 148 216 | |
| Personnel et comptes rattachés | 18 | 18 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 5 485 | 5 485 | |
| Impôts sur les bénéfices | 214 515 | 214 515 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 379 638 | 379 638 | |
| Débiteurs divers | 250 593 | 250 593 | |
| Charges constatées d'avance | 46 854 | 46 854 | |
| TOTAL | 2 218 702 | 2 218 702 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 15 566 | | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 3 007 243 | 312 522 | 1 042 717 | 1 652 004 |
| Emprunts et dettes financières divers | 10 834 | 10 834 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 610 458 | 610 458 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 347 258 | 347 258 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 425 176 | 425 176 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 20 333 | 20 333 | | |
| Autres dettes | 305 917 | 305 917 | | |
| Produits constatés d'avance | 252 209 | 252 209 | | |
| TOTAL | 4 979 428 | 2 284 707 | 1 042 717 | 1 652 004 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 23 889 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 306 552 | | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

## Tableau de suivi des fonds dédiés

| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice<br>A | Utilisation en cours d'exercice<br>B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées<br>C | Fonds restant engager en fin d'exercice<br>D = A -B +C |
|---|---|---|---|---|---|
| PROJET INNOV BAC PRO | 30 000 | 30 000 | | | 30 000 |
| REGION - AES 2017 | | | | 40 855 | 40 855 |
| AGEFIPH | | | | 30 345 | 30 345 |
| TOTAL | 30 000 | 30 000 | | 71 200 | 101 200 |

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Logiciel | linéaire | 1 à 10 ans |
| Autres immo incorporelles | linéaire | 5 ans |
| Constructions et agencements | linéaires | 5 à 50 ans |
| Matériels et outillages | linéaire | 4 à 11 ans |
| Agencements installations | linéaire | 6 à 20 ans |
| Matériel de transport | linéaire | 1 à 7 ans |
| Matériel de bureau | linéaire | 1 à 7 ans |
| Mobilier | linéaire | 3 à 10 ans |

## Evaluation des créances et des dettes

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

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 618 818 |
| Total | 618 818 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 10 834 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 222 777 |
| Dettes fiscales et sociales | 487 996 |
| Total | 721 607 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 46 854 |
| Total | 46 854 |
| **Produits constatés d'avance** | **Montant** |
| Produits d'exploitation | 252 209 |
| Total | 252 209 |

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

## Dettes garanties par des sûretés réelles

### Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 24/06/2005
Montant initial de cette garantie : 1 345 000
Montant restant dû en capital : 697 665
Date de fin d'échéance de la garantie : 01/07/2025
Nature de la sûreté réelle : Inscription privilèges de prêteurs de deniers
: Garantie solidaire du Conseil Général de Haute Sav

Emprunt du : 13/04/2007
Montant initial de cette garantie : 870 000
Montant restant dû en capital : 492 376
Date de fin d'échéance de la garantie : 13/02/2026
Nature de la sûreté réelle : Caution solidaire conseil général haute savoie
: Caution solidaire conseil régional Rhone Aples

Emprunt du : 17/11/2010
Montant initial de cette garantie : 1 333 333
Montant restant dû en capital : 1 028 062
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/11/2030
Nature de la sûreté réelle : Garantie solidaire du conseil régional

Emprunt du : 27/10/2012
Montant initial de cette garantie : 42 425
Montant restant dû en capital : 8 485
Date de fin d'échéance de la garantie : 27/10/2017
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de compte de titres financiers
: 656 parts B crédit Coopératif

Emprunt du : 09/01/2009

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Montant initial de cette garantie : 360 000
Montant restant dû en capital : 53 155
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/01/2018
Nature de la sûreté réelle : Caution Conseil Régional

Emprunt du : 27/05/2015
Montant initial de cette garantie : 607 500
Montant restant dû en capital : 607 500
Date de fin d'échéance de la garantie : 11/05/2030
Nature de la sûreté réelle : Caution Conseil Régional

Emprunt du : 30/12/2015
Montant initial de cette garantie : 60 000
Montant restant dû en capital : 120 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/12/2020
Nature de la sûreté réelle : Garantie Financière SOGAMA 40% du montant emprunté

## Produits et charges exceptionnels

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels | | |
| - AUTRES PDTS EXCEP OP GESTION | 862 | 771800 |
| - PRODUITS EX. ANTERIEUR | 19 519 | 772000 |
| - PDTS CESSION ELEMENTS ACTIF | 840 | 775000 |
| Total | 21 221 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - AUTRES CH. EXCEP. OP. GESTION | 6 949 | 671800 |
| - CHARGES EXCEP - REGUL PHOTOCOP | 6 069 | 671850 |
| - CHARGES SUR EX. ANTERIEUR | 67 204 | 672000 |
| - VALEUR COMPTABLE ACTIF CEDE | 235 | 675000 |
| - CHARGES EXCEP. DIVERSES | 115 | 678800 |
| Total | 80 572 | |

# ANNEXE

## SOMMAIRE

page

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales 6
Permanence ou changement de méthodes 6

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des immobilisations 7
Etat des amortissements 7
Tableau de variation des fonds associatifs 8
Etat des provisions 8
Etat des échéances des créances et des dettes 9
Tableau de suivi des fonds dédiés 10
Evaluation des immobilisations corporelles 10
Evaluation des amortissements 10
Evaluation des créances et des dettes 10
Produits à recevoir 10
Charges à payer 11
Charges et produits constatés d'avance 11

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Dettes garanties par des sûretés réelles 11

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Produits et charges exceptionnels 12

NA = Non Applicable NS = Non significative