SAS EXAUDIT CONSEILS
Cabinet d'Expertise Comptable
Société inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables de la Réunion
Siret : 495 211 971 00041 APE : 6920Z

# ASSOCIATION UCAS

7 LOT MAUNIER
97410 SAINT PIERRE

COMPTES ANNUELS

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

EXAUDIT CONSEILS
Local 6 126 Ancienne RN3
Condé 400
97432 RAVINE DES CABRIS

Téléphone : 0262 272 272

Télécopie : 0262 57 79 67

# Sommaire

**Attestation de Présentation** 1
**Bilan et résultat association** 2
**Annexes 17** 6
**Bilan et résultat détaillés association** 14

# ATTESTATION

d'expert comptable

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASSOCIATION UCAS** pour l'exercice du **01/01/2016** au **31/12/2016** et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux ci, nous n'avons pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

| | | |
|---|---|---|
| . Total du bilan | 162 216,21 | € |
| . Chiffre d'affaires | | € |
| . Résultat net comptable | -8 940,26 | € |

Fait à RAVINE DES CABRIS
Le 24/08/2017

Signature de l'expert-comptable

Patrice BOYER



**ASSOCIATION UCAS**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

# BILAN ACTIF

Présenté en Euros

| ACTIF | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois) Net | % | Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:*** | | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 543 | 543 | | | 521 | 0.29 | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES:*** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions | | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 7 196 | 4 139 | 3 057 | 1.88 | 1 827 | 1.02 | |
| Autres immobilisations corporelles | 3 488 | 1 730 | 1 758 | 1.08 | | | |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | | | |
| ***IMMOBILISATIONS FINANCIERES:*** | | | | | | | |
| Participations | | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | | |
| ***TOTAL (I)*** | ***11 227*** | ***6 411*** | ***4 815*** | 2.97 | ***2 349*** | 1.31 | |
| ***STOCKS ET EN COURS:*** | | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | | |
| En cours de production de biens et services | | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | 405 | | 405 | 0.25 | 150 | 0.08 | |
| Créances usagers et comptes rattachés | | | | | | | |
| **Autres créances** | | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | | | |
| . Personnel | | | | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | | | |
| . Autres | 8 306 | | 8 306 | 5.12 | 13 402 | 7.48 | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Disponibilités | 148 690 | | 148 690 | 91.56 | 163 213 | 91.12 | |
| Charges constatées d'avance | | | | | | | |
| **TOTAL (II)** | **157 401** | | **157 401** | 97.03 | **176 764** | 98.69 | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | | |
| ***TOTAL ACTIF*** | ***168 627*** | ***6 411*** | ***162 216*** | 100.00 | ***179 113*** | 100.00 | |

**ASSOCIATION UCAS**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

# BILAN PASSIF

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois) | |
|---|---|---|---|---|
| ***FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:*** | | | | |
| **FONDS PROPRES** | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 109 189 | 67,31 | 77 509 | 43,27 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | -8 940 | -5,50 | 31 680 | 17,69 |
| **AUTRES FONDS ASSOCIATIFS** | | | | |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| . Apports | | | | |
| . Legs et donation | | | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| -Ecarts de réévaluation | | | | |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| -Provisions réglementées | | | | |
| -Droits des propriétaires (commodat) | | | | |
| ***TOTAL(I)*** | ***100 249*** | 61,80 | ***109 189*** | 60,96 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| ***TOTAL (II)*** | | | | |
| **FONDS DEDIÉS** | | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | | | | |
| . Sur autres ressources | | | | |
| ***TOTAL(III)*** | | | | |
| ***DETTES*** | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | | | | |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3 808 | 2,35 | 3 808 | 2,13 |
| Autres | 58 159 | 35,85 | 66 116 | 36,91 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| ***TOTAL(IV)*** | ***61 967*** | 38,20 | ***69 924*** | 39,04 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| **TOTAL PASSIF** | **162 216** | 100,00 | ***179 113*** | 100,00 |

| | | |
|---|---|---|
| **ENGAGEMENTS REÇUS** | | |
| Legs nets à réaliser : | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | |
| Dons en nature restant à vendre | | |
| **ENGAGEMENTS DONNÉS** | | |

**ASSOCIATION UCAS**

# COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 — Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT | France | Exportation | Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois) Total | % | Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois) Total | % | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***PRODUITS D'EXPLOITATION:*** | | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | | | |
| Prestations de services | | | | | | | | |
| ***Montants nets produits d'expl.*** | | | | | | | | |
| ***AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:*** | | | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 655 968 | 99,98 | 789 918 | 100,00 | -133 950 | -16,95 |
| Cotisations | | | | | | | | |
| (+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | | | |
| Autres produits | | | 116 | 0,02 | 5 | 0,00 | 111 | N/S |
| Reprise sur provisions, dépréciations | | | | | | | | |
| Transfert de charges | | | | | | | | |
| ***Sous-total des autres produits d'exploitation*** | | | ***656 084*** | 100,00 | ***789 923*** | 100,00 | ***-133 839*** | -16,93 |
| ***Total des produits d'exploitation (I)*** | | | ***656 084*** | 100,00 | ***789 923*** | 100,00 | ***-133 839*** | -16,93 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | | |
| Exédent transféré (II) | | | | | | | | |
| ***PRODUITS FINANCIERS:*** | | | | | | | | |
| De participations | | | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 266 | 0,04 | | | 266 | N/S |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | |
| ***Total des produits financiers (III)*** | | | ***266*** | 0,04 | | | ***266*** | N/S |
| ***PRODUITS EXCEPTIONNELS:*** | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 1 587 | 0,24 | | | 1 587 | N/S |
| Sur opérations en capital | | | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | |
| ***Total des produits exceptionnels (IV)*** | | | ***1 587*** | 0,24 | | | ***1 587*** | N/S |
| ***TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)*** | | | ***657 936*** | 100,28 | ***789 923*** | 100,00 | ***-131 987*** | -16,70 |
| ***SOLDE DEBITEUR = DEFICIT*** | | | ***-8 940*** | -1,35 | | | ***-8 940*** | N/S |
| ***TOTAL GENERAL*** | | | ***666 876*** | 101,64 | ***789 923*** | 100,00 | ***-123 047*** | -15,57 |
| ***CHARGES D'EXPLOITATION:*** | | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | | |
| Variations stocks de marchandises | | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | | |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | | |
| Autres achats non stockés | | | 5 509 | 0,84 | 5 472 | 0,69 | 37 | 0,68 |
| Services extérieurs | | | 2 360 | 0,36 | 1 684 | 0,21 | 676 | 40,14 |
| Autres services extérieurs | | | 8 751 | 1,33 | 7 804 | 0,99 | 947 | 12,13 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 3 418 | 0,52 | 3 516 | 0,45 | -98 | -2,78 |
| Salaires et traitements | | | 562 409 | 85,72 | 635 572 | 80,46 | -73 163 | -11,50 |
| Charges sociales | | | 82 724 | 12,61 | 104 042 | 13,17 | -21 318 | -20,48 |
| Autres charges de personnel | | | | | -900 | -0,10 | 900 | -100,00 |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | | | |

**ASSOCIATION UCAS**

# COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite ) | Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | | | |
| .Sur immobilisations : dotation aux amortissements | 1 614 | 0,25 | 949 | 0,12 | 665 | 70,07 |
| .Sur immobilisations : dotation aux dépréciations | | | | | | |
| .Sur actif circulant : dotation aux dépréciations | | | | | | |
| .Pour risques et charges : dotation aux provisions | | | | | | |
| (-)Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | | | |
| Autres charges | 90 | 0,01 | 103 | 0,01 | -13 | -12,61 |
| ***Total des charges d'exploitation (I)*** | ***666 875*** | 101,64 | ***758 242*** | 95,99 | ***-91 367*** | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Déficit transféré (II) | | | | | | |
| ***CHARGES FINANCIERES:*** | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | | | |
| ***Total des charges financières (III)*** | | | | | | |
| ***CHARGES EXCEPTIONNELLES:*** | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 1 | 0,00 | | | 1 | N/S |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | | | |
| ***Total des charges exceptionnelles (IV)*** | ***1*** | 0,00 | | | ***1*** | N/S |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | | | | | | |
| ***TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)*** | ***666 876*** | 101,64 | ***758 242*** | 95,99 | ***-91 366*** | -12,04 |
| ***SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT*** | | | ***31 680*** | 4,01 | ***-31 680*** | -100,00 |
| ***TOTAL GENERAL*** | ***666 876*** | 101,64 | ***789 923*** | 100,00 | ***-123 047*** | -15,57 |

| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ***PRODUITS :*** | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| ***TOTAL*** | | | | | | |
| ***CHARGES :*** | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | | |
| Prestations | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| ***TOTAL*** | | | | | | |

**ASSOCIATION UCAS**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

# ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 162 216,21 E.

Le résultat net comptable est une perte de 8 940,26 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/08/2017 par les dirigeants.

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

**ASSOCIATION UCAS**

# ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 Aux comptes annuels présentée en Euros

## 2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

### 2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

**ASSOCIATION UCAS**

# ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 Aux comptes annuels présentée en Euros

## 2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

### 2.2 - Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.
Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :
Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

### 2.3 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite d'un local par la commune de St Pierre.

**ASSOCIATION UCAS**

# ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 Aux comptes annuels présentée en Euros

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

#### 3.1.1 - Immobilisations brutes = 11 227 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 543 | | | 543 |
| Immobilisations corporelles | 6 604 | 4 080 | | 10 684 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 7 147 | 4 080 | | 11 227 |

#### 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 6 411 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 21 | 521 | | 543 |
| Immobilisations corporelles | 4 777 | 1 092 | | 5 869 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 4 798 | 1 614 | | 6 411 |

#### 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortissement | Valeur nette | Durée |
|---|---|---|---|---|
| Logiciel cession brevet | 543 | 543 | 0 | 1 ans |
| Materiel et outillag | 7 196 | 4 139 | 3 057 | de 3 à 5 ans |
| Mat.bureau &informat | 3 488 | 1 730 | 1 758 | de 3 à 5 ans |
| TOTAL | 11 227 | 6 411 | 4 815 | |

### 3.2 - Etat des créances = 8 306 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | | | |
| Actif circulant & charges d'avance | 8 306 | 8 306 | |
| TOTAL | 8 306 | 8 306 | |

**ASSOCIATION UCAS**

# ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 Aux comptes annuels présentée en Euros

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### 4.1 - Etat des dettes = 61 967 E

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | *3 808* | *3 808* | | |
| Dettes fiscales & sociales | *58 159* | *58 159* | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | *61 967* | *61 967* | | |

### 4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 6 885 E

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Emprunts & dettes établ. de crédit | |
| Emprunts & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | *3 808* |
| Dettes fiscales & sociales | *3 077* |
| Autres dettes | |
| TOTAL | *6 885* |

**ASSOCIATION UCAS**

# ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 Aux comptes annuels présentée en Euros

## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### 5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**ASSOCIATION UCAS**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

# ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 6 - AUTRES INFORMATIONS

### 6.1 - Rémunération des dirigeants

Des indemnités de mission, pour un montant de 3 000 , ont été constatées sur l'exercice pour le président de l'association.

**ASSOCIATION UCAS**

# ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 Aux comptes annuels présentée en Euros

## 8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

### 8.1 - Charges à payer = 6 885 E

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés : | *3 808* |
| Fournis.fact.non par( 4081000000 ) | *3 808* |
| Dettes fiscales et sociales : | *3 077* |
| Org.soc. charges a p( 4386000000 ) | *3 077* |
| TOTAL | *6 885* |

**ASSOCIATION UCAS**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

# BILAN ACTIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| ***IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:*** | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 543 | 543 | | | 521 | 0.29 |
| *2050000000 LOGICIEL CESSION BREVET* | *543* | | *543* | 0.33 | *543* | 0.30 |
| *2805000000 AMTS LOGICIELS* | | *543* | *-542* | 0.32 | *-21* | 0.00 |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES:*** | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | *7 196* | 4 139 | 3 057 | 1.88 | 1 827 | 1.02 |
| *2150000000 MATERIEL ET OUTILLAG* | *7 196* | | *7 196* | 4.44 | *5 276* | 2.95 |
| *2815000000 AMORT.MATERIEL&OUTIL* | | *4 139* | *-4 139* | 2.54 | *-3 443* | -1.92 |
| Autres immobilisations corporelles | 3 488 | 1 730 | 1 758 | 1.08 | | |
| *2183000000 MAT.BUREAU &INFORMAT* | *3 488* | | *3 488* | 2.15 | *1 328* | 0.74 |
| *2818300000 AMORT.MAT.BUREAU &IN* | | *1 730* | *-1 730* | -1.06 | *-1 328* | 0.73 |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| ***IMMOBILISATIONS FINANCIERES:*** | | | | | | |
| Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| ***TOTAL (I)*** | ***11 227*** | ***6 411*** | ***4 815*** | 2.97 | ***2 349*** | 1.31 |
| ***STOCKS ET EN COURS:*** | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens et services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | 405 | | 405 | 0.25 | 150 | 0.08 |
| *4091000000 FOURN.ACPTES S/COMMA* | *405* | | *405* | 0.25 | *150* | 0.08 |
| Créances usagers et comptes rattachés | | | | | | |
| **Autres créances** | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | | |
| . Personnel | | | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | | |
| . Autres | 8 306 | | 8 306 | 5.12 | 13 402 | 7.48 |
| *4417000000 SUBV A RECEVOIR REGION* | *8 306* | | *8 306* | 5.12 | *4 153* | 2.32 |
| *4417100000 SUBV A RECEVOIR MAIRIE* | | | | | *9 249* | 5.16 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 148 690 | | 148 690 | 91.55 | 163 213 | 91.12 |
| *5121000000 BANQUE CREDIT AGRICOLE* | *98 425* | | *98 425* | 60.58 | *163 213* | 91.12 |
| *5122000000 compte livet a crédit agricole* | *50 266* | | *50 266* | 30.99 | | |

**ASSOCIATION UCAS**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

# BILAN ACTIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| Charges constatées d'avance | | | | | | |
| **TOTAL (II)** | **157 401** | | **157 401** | 97.03 | **176 764** | 98.99 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | |
| ***TOTAL ACTIF*** | ***168 627*** | ***6 411*** | ***162 216*** | 100.00 | ***179 113*** | 100.00 |

**ASSOCIATION UCAS**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

# BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois) | |
|---|---|---|---|---|
| ***FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:*** | | | | |
| **FONDS PROPRES** | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 109 189 | 97,31 | 77 509 | 43,27 |
| *1021000000 FONDS ASSOCIATIFS* | *109 189* | 97,31 | *77 509* | 43,27 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | -8 940 | 5,50 | 31 680 | 17,69 |
| **AUTRES FONDS ASSOCIATIFS** | | | | |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| . Apports | | | | |
| . Legs et donation | | | | |
| . Resultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| -Ecarts de réévaluation | | | | |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| -Provisions réglementées | | | | |
| -Droits des propriétaires (commodat) | | | | |
| ***TOTAL(I)*** | ***100 249*** | 61,80 | ***109 189*** | 60,95 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| ***TOTAL (II)*** | | | | |
| **FONDS DEDIÉS** | | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | | | | |
| . Sur autres ressources | | | | |
| ***TOTAL(III)*** | | | | |
| ***DETTES*** | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | | | | |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3 808 | 2,35 | 3 808 | 2,13 |
| *4081000000 FOURNIS.FACT.NON PAR* | *3 808* | 2,35 | *3 808* | 2,13 |
| Autres | 58 159 | 35,85 | 66 116 | 36,91 |
| *4210000000 PERSONNEL.REMUNERATIONS DUE* | | | *1 587* | 0,89 |
| *4310000000 SECURITE SOCIALE* | *40 367* | 24,88 | *44 917* | 25,06 |
| *4373000000 CRR* | *14 716* | 9,07 | *16 096* | 8,99 |
| *4386000000 ORG.SOC. CHARGES A P* | *3 077* | 1,90 | *3 516* | 1,96 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| ***TOTAL(IV)*** | ***61 967*** | 38,20 | ***69 924*** | 39,04 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| **TOTAL PASSIF** | 162 216 | 100,00 | ***179 113*** | 100,00 |

**ASSOCIATION UCAS**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

# BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois) | |
|---|---|---|---|---|
| **ENGAGEMENTS REÇUS** | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |
| **ENGAGEMENTS DONNÉS** | | | | |

**ASSOCIATION UCAS**

# COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT | Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % |
| ***PRODUITS D'EXPLOITATION:*** | | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | | | |
| Prestations de services | | | | | | | | |
| ***Montants nets produits d'expl.*** | | | | | | | | |
| ***AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:*** | | | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 655 968 | 99.83 | 789 918 | 100.00 | -133 950 | -16.95 |
| *7440000000 SUBV D'EXP MAIRIE CAE* | | | *116 003* | 17.66 | *158 884* | 20.11 | *-42 881* | -26.98 |
| *7452000000 SUBV D'EXP ASP CUI NETTOYAGE CH* | | | *498 434* | 75.87 | *591 503* | 74.88 | *-93 069* | -15.73 |
| *7480000000 SUBV D'EXP REGION ENCADRANT FONCT* | | | *41 530* | 6.32 | *39 532* | 5.00 | *1 998* | 5.05 |
| Cotisations | | | | | | | | |
| (+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | | | |
| Autres produits | | | 116 | 0.02 | 5 | 0.00 | 111 | N/S |
| *7580000000 PRODUITS DIV.GESTION* | | | *116* | 0.02 | *5* | 0.00 | *111* | N/S |
| Reprise sur provisions, dépréciations | | | | | | | | |
| Transfert de charges | | | | | | | | |
| ***Sous-total des autres produits d'exploitation*** | | | ***656 084*** | 100.00 | ***789 923*** | 100.00 | ***-133 839*** | -16.93 |
| ***Total des produits d'exploitation (I)*** | | | ***656 084*** | 100.00 | ***789 923*** | 100.00 | ***-133 839*** | -16.93 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | | |
| Excédent transféré (II) | | | | | | | | |
| ***PRODUITS FINANCIERS:*** | | | | | | | | |
| De participations | | | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 266 | 0.04 | | | 266 | N/S |
| *7640000000 REV.DES VALEURS DE P* | | | *266* | 0.04 | | | *266* | N/S |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | |
| ***Total des produits financiers (III)*** | | | ***266*** | 0.04 | | | ***266*** | N/S |
| ***PRODUITS EXCEPTIONNELS:*** | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 1 587 | 0.24 | | | 1 587 | N/S |
| *7720000000 PROD.DIV.COURS/EX.A* | | | *1 587* | 0.24 | | | *1 587* | N/S |
| Sur opérations en capital | | | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | |
| ***Total des produits exceptionnels (IV)*** | | | ***1 587*** | 0.24 | | | ***1 587*** | N/S |
| ***TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)*** | | | ***657 936*** | 100.28 | ***789 923*** | 100.00 | ***-131 987*** | -16.70 |
| ***SOLDE DEBITEUR = DEFICIT*** | | | ***-8 940*** | -1.35 | | | ***-8 940*** | N/S |
| ***TOTAL GENERAL*** | | | ***666 876*** | 101.64 | ***789 923*** | 100.00 | ***-123 047*** | -15.57 |

**ASSOCIATION UCAS**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

# COMPTE DE RÉSULTAT

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite ) | Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ***CHARGES D'EXPLOITATION:*** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variations stocks de marchandises | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Autres achats non stockés | 5 509 | 0.84 | 5 472 | 0.69 | 37 | 0.68 |
| *5061400000 FOURN.NON STOCK.(CAR* | *77* | 0.01 | *169* | 0.02 | *-92* | -54.43 |
| *6063000000 FOURN.ENTRET.&PETIT* | *4 847* | 0.71 | *4 855* | 0.61 | *-8* | -0.15 |
| *6064000000 FOURNIT.ADMINISTRATI* | *585* | 0.09 | *447* | 0.06 | *138* | 30.87 |
| Services extérieurs | 2 360 | 0.36 | 1 684 | 0.21 | 676 | 40.14 |
| *6155100000 ENTRETIEN MATERIEL* | *1 581* | 0.24 | *1 538* | 0.19 | *43* | 2.80 |
| *6155200000 ENTRETIEN MAT.TRANSP* | *403* | 0.06 | | | *403* | N/S |
| *6160000000 PRIMES D'ASSURANCES* | *376* | 0.06 | | | *376* | N/S |
| *6161000000 ASSURANCE MULTI RISQUE* | | | *146* | 0.02 | *-146* | -100.00 |
| Autres services extérieurs | 8 751 | 1.33 | 7 804 | 0.99 | 947 | 12.13 |
| *6226000000 HONORAIRES* | *5 273* | 0.80 | *5 273* | 0.67 | | 0.00 |
| *6234000000 CADEAUX A LA CLIENTE* | *1 195* | 0.18 | *1 324* | 0.17 | *-129* | -9.73 |
| *6257000000 RECEPTIONS* | *896* | 0.14 | *757* | 0.10 | *139* | 18.36 |
| *6260000000 FRAIS POSTAUX & TELE* | *971* | 0.15 | *396* | 0.05 | *575* | 145.20 |
| *6275000000 SERVICES BANCAIRES* | *367* | 0.06 | *4* | 0.00 | *363* | N/S |
| *6288000000 AUTRES SERVICES EXT.* | *50* | 0.01 | *50* | 0.01 | | 0.00 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 3 418 | 0.52 | 3 516 | 0.45 | -98 | -2.79 |
| *6333000000 PART.FORM.CONTINUE(O* | *3 418* | 0.52 | *3 516* | 0.45 | *-98* | -2.79 |
| Salaires et traitements | 562 409 | 85.72 | 635 572 | 80.46 | -73 163 | -11.50 |
| *6411000000 SALAIRES APPOINT.COM* | *559 409* | 85.26 | *638 573* | 80.94 | *-79 164* | -12.39 |
| *6411200000 INDEMNITES PRESIDENT* | *3 000* | 0.46 | *3 000* | 0.38 | | 0.00 |
| *6412000000 CONGES PAYES* | | | *-6 001* | 0.75 | *6 001* | 100.00 |
| Charges sociales | 82 724 | 12.61 | 104 042 | 13.17 | -21 318 | -20.48 |
| *6451000000 COTISATIONS A L'URSS* | *23 930* | 3.65 | *30 489* | 3.86 | *-6 559* | -21.50 |
| *6453200000 COTIS.RETRAITE(SALAR* | *32 726* | 4.99 | *37 353* | 4.73 | *-4 627* | -12.38 |
| *6454000000 COTIS. AU PÔLE EMPLOI* | *23 771* | 3.62 | *27 459* | 3.48 | *-3 688* | -13.42 |
| *6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL* | *2 296* | 0.35 | *8 741* | 1.11 | *-6 445* | -73.72 |
| Autres charges de personnel | | | -900 | 0.10 | 900 | -100.00 |
| *6482000000 PROV CH SOC/ CP* | | | *-900* | 0.10 | *900* | -100.00 |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | | | |
| .Sur immobilisations : dotation aux amortissements | 1 614 | 0.25 | 949 | 0.12 | 665 | 70.07 |
| *6811100000 DOT.AMORT.IMMO.INCOR* | *521* | 0.08 | *21* | 0.00 | *500* | N/S |
| *6811200000 DOT.AMORT.IMMO.CORPO* | *1 092* | 0.17 | *928* | 0.12 | *164* | 17.67 |
| .Sur immobilisations : dotation aux dépréciations | | | | | | |
| .Sur actif circulant : dotation aux dépréciations | | | | | | |
| .Pour risques et charges : dotation aux provisions | | | | | | |
| (-)Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | | | |
| Autres charges | 90 | 0.01 | 103 | 0.01 | -13 | -12.61 |
| *6580000000 CHARGES DIV.GEST.COU* | *90* | 0.01 | *103* | 0.01 | *-13* | -12.61 |
| ***Total des charges d'exploitation (I)*** | ***666 875*** | 101.64 | ***758 242*** | 95.99 | ***-91 367*** | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Déficit transféré (II) | | | | | | |
| ***CHARGES FINANCIERES:*** | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | | | |
| ***Total des charges financières (III)*** | | | | | | |
| ***CHARGES EXCEPTIONNELLES:*** | | | | | | |

**ASSOCIATION UCAS**

# COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite ) | Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Sur opérations de gestion | 1 | 0.00 | | | 1 | N/S |
| *6718000000 AUTRES CHAR.EXCEP.GE* | *1* | 0.00 | | | *1* | N/S |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | | | |
| ***Total des charges exceptionnelles (IV)*** | ***1*** | 0.00 | | | ***1*** | N/S |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | | | | | | |
| ***TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)*** | ***666 876*** | 101.94 | ***758 242*** | 95.99 | ***-91 366*** | -12.04 |
| ***SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT*** | | | ***31 680*** | 4.01 | ***-31 680*** | -100.00 |
| ***TOTAL GENERAL*** | ***666 876*** | 101.94 | ***789 923*** | 100.00 | ***-123 047*** | -15.57 |

| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ***PRODUITS :*** | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| ***TOTAL*** | | | | | | |
| ***CHARGES :*** | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | | |
| Prestations | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| ***TOTAL*** | | | | | | |