Comptes annuels 2016

ASSOCIATION TERRE & CITE
place Charles de Gaulle
91370 VERRIERES-LE-BUISSON

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

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

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

ASSOCIATION TERRE & CITE
Pour l'exercice du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2016

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

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

	Montants en euros
Total bilan	497 977
Chiffre d'affaires	27 633
Résultat net comptable (Bénéfice)	**6 484**

Fait à VERRIERES-LE-BUISSON
Le 03 avril 2017

Bilan et compte de résultat

Bilan actif

TERRE & CITE

Etats de synthèse au 31/12/2016

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	80 790,79	25 858,16	54 932,63	31 848,49
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	7 293,31	3 611,58	3 681,73	
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	500,00		500,00	
ACTIF IMMOBILISE	**88 584,10**	**29 469,74**	**59 114,36**	**31 848,49**
Stocks				
Marchandises	37,50		37,50	790,50
Avances et acomptes versés sur commandes	732,00		732,00	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 110,00		2 110,00	10 145,00
Autres créances	435 016,45		435 016,45	157 872,90
Divers				
Valeurs mobilières de placement				500,00
Disponibilités	662,48		662,48	92 738,16
Charges constatées d'avance	304,00		304,00	
ACTIF CIRCULANT	**438 862,43**		**438 862,43**	**262 046,56**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**527 446,53**	**29 469,74**	**497 976,79**	**293 895,05**

Bilan passif

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Autres réserves	58 174,13	48 308,63
Report à nouveau	15 311,91	15 311,91
RESULTAT DE L'EXERCICE	**6 483,86**	**9 865,50**
Subventions d'investissement	154 692,79	19 845,80
FONDS PROPRES	**234 662,69**	**93 331,84**
Apports	*30 000,00*	*30 000,00*
Fonds associatifs avec droit de reprise	30 000,00	30 000,00
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**30 000,00**	**30 000,00**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	6 582,00	
FONDS DEDIES	**6 582,00**	
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	*17 424,76*	
Découverts et concours bancaires	*531,85*	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	17 956,61	
Emprunts et dettes financières diverses	11,99	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 036,75	14 611,91
Dettes fiscales et sociales	31 630,72	42 125,57
Autres dettes	8 243,03	14 874,73
Produits constatés d'avance	151 853,00	98 951,00
DETTES	**226 732,10**	**170 563,21**
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**497 976,79**	**293 895,05**

Compte de résultat

TERRE & CITE

Etats de synthèse au 31/12/2016

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Ventes de marchandises	8,00		75,00	0,04	-67,00	-89,33
Production vendue	27 625,00	12,66	22 349,81	12,59	5 275,19	23,60
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	190 488,08	87,33	155 070,39	87,37	35 417,69	22,84
Reprises et Transferts de charge	2 745,28	1,26			2 745,28	
Cotisations						
Autres produits	3,81		7,00		-3,19	-45,57
Produits d'exploitation	**220 870,17**	**101,26**	**177 502,20**	**100,00**	**43 367,97**	**24,43**
Achats de marchandises			850,00	0,48	-850,00	-100,00
Variation de stock de marchandises	-3,50		-790,50	-0,45	787,00	-99,56
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges ext	68 502,87	31,41	72 921,61	41,08	-4 418,74	-6,06
Impôts et taxes	520,00	0,24	311,00	0,18	209,00	67,20
Salaires et Traitements	90 262,56	41,38	65 285,60	36,78	24 976,96	38,26
Charges sociales	38 720,90	17,75	29 530,25	16,64	9 190,65	31,12
Amortissements et provisions	13 807,24	6,33	7 524,46	4,24	6 282,78	83,50
Autres charges	15,93	0,01	81,32	0,05	-65,39	-80,41
Charges d'exploitation	**211 826,00**	**97,11**	**175 713,74**	**99,00**	**36 112,26**	**20,55**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**9 044,17**	**4,15**	**1 788,46**	**1,01**	**7 255,71**	**405,70**
Opérations faites en commun						
Produits financiers	145,38	0,07	57,13	0,03	88,25	154,47
Charges financières	215,41	0,10	14,59	0,01	200,82	NS
Résultat financier	**-70,03**	**-0,03**	**42,54**	**0,02**	**-112,57**	**-264,62**
RESULTAT COURANT	**8 974,14**	**4,11**	**1 831,00**	**1,03**	**7 143,14**	**390,12**
Produits exceptionnels	4 091,72	1,88	13 657,50	7,69	-9 565,78	-70,04
Charges exceptionnelles	6 582,00	3,02	5 623,00	3,17	959,00	17,05
Résultat exceptionnel	**-2 490,28**	**-1,14**	**8 034,50**	**4,53**	**-10 524,78**	**-130,99**
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	**6 483,86**	**2,97**	**9 865,50**	**5,56**	**-3 381,64**	**-34,28**
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat	83 500,00		48 725,00		34 775,00	71,37
Prestations en nature	22 206,00				22 206,00	
Dons en nature	3 420,00		24 076,00		-20 656,00	-85,79
Total des produits	**109 126,00**		**72 801,00**		**36 325,00**	**49,90**
Secours en nature	3 420,00		2 670,00		750,00	28,09
Mise à disposition gratuite	22 206,00		21 406,00		800,00	3,74
Personnel bénévole	83 500,00		48 725,00		34 775,00	71,37
Total des charges	**109 126,00**		**72 801,00**		**36 325,00**	**49,90**

Détail du bilan actif

TERRE & CITE

Etats de synthèse au 31/12/2016

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 205000 Brevets, licences, marques, logicie	80 790,79		80 790,79	45 233,99
- 280500 Amortissement logiciel		25 858,16	-25 858,16	-13 385,50
Concessions, brevets et droits assimilés	**80 790,79**	**25 858,16**	**54 932,63**	**31 848,49**
Immobilisations corporelles				
- 218300 Matériel de bureau	7 293,31		7 293,31	2 277,00
- 281830 Amortis. matér.bureau et informat.		3 611,58	-3 611,58	-2 277,00
Autres immobilisations corporelles	**7 293,31**	**3 611,58**	**3 681,73**	
Immobilisations financières				
- 271000 Titres immobilisés (droit propriét)	500,00		500,00	
TIAP & autres titres immobilisés	**500,00**		**500,00**	
ACTIF IMMOBILISE	**88 584,10**	**29 469,74**	**59 114,36**	**31 848,49**
Stocks				
- 370000 Stocks de marchandises	37,50		37,50	790,50
Marchandises	**37,50**		**37,50**	**790,50**
- 409100 Fournisseurs - acomptes s/commandes	732,00		732,00	
Avances et acomptes versés sur commandes	**732,00**		**732,00**	
Créances				
- 411000 Clients	2 110,00		2 110,00	3 082,50
- 418100 Usagers, produits non facturés				7 062,50
Usagers et comptes rattachés	**2 110,00**		**2 110,00**	**10 145,00**
- 401000 Fournisseurs				107,46
- 441000 Subventions d'exploita° à recevoir	254 371,07		254 371,07	157 765,44
- 441100 Subventions d'investissement à rece	138 724,11		138 724,11	
- 441701 Subventions d'exploitation salariés	41 380,17		41 380,17	
- 467000 Débiteurs ou créditeurs divers	541,10		541,10	
Autres créances	**435 016,45**		**435 016,45**	**157 872,90**
Divers				
- 508100 Autres valeurs mobilières				500,00
Valeurs mobilières de placement				**500,00**
- 512100 Crédit Agricole				31 059,62
- 512110 Crédit Agricole - Livret A	195,38		195,38	61 203,04
- 531000 Caisse	467,10		467,10	475,50
Disponibilités	**662,48**		**662,48**	**92 738,16**
- 486000 Charges constatées d'avance	304,00		304,00	
Charges constatées d'avance	**304,00**		**304,00**	
ACTIF CIRCULANT	**438 862,43**		**438 862,43**	**262 046,56**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**527 446,53**	**29 469,74**	**497 976,79**	**293 895,05**

Détail du bilan passif

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
- 106800 Autres réserves réglementées	58 174,13	48 308,63
Autres réserves	**58 174,13**	**48 308,63**
- 110000 Report à nouveau (solde créditeur)	15 311,91	15 311,91
Report à nouveau	**15 311,91**	**15 311,91**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**6 483,86**	**9 865,50**
- 131000 Subventions d'investissement	163 924,11	25 200,00
- 139000 Subventions inscrites au C/R	-9 231,32	-5 354,20
Subventions d'investissement	**154 692,79**	**19 845,80**
FONDS PROPRES	**234 662,69**	**93 331,84**
- 103400 Apports avec droit de reprise	*30 000,00*	*30 000,00*
Apports	***30 000,00***	***30 000,00***
Fonds associatifs avec droit de reprise	**30 000,00**	**30 000,00**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**30 000,00**	**30 000,00**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
- 194000 Fonds dédiés sur subventions	6 582,00	
Fonds dédiés sur subventions	**6 582,00**	
FONDS DEDIES	**6 582,00**	
Emprunts obligataires convertibles		
- 164100 CA 20 K € 05/16 - 04/21 60 mois	*17 424,76*	
Emprunts	***17 424,76***	
- 512100 Crédit Agricole	*531,85*	
Découverts et concours bancaires	***531,85***	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**17 956,61**	
- 168800 Intérêts courus	11,99	
Emprunts et dettes financières diverses	**11,99**	
- 401000 Fournisseurs	13 436,75	10 548,27
- 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	3 600,00	4 063,64
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**17 036,75**	**14 611,91**
- 421000 Personnel - rémunérations dues	3 943,33	8 157,58
- 428200 Dettes provis. pr congés à payer	7 947,00	4 896,85
- 428600 Personnel - autres charges à payer		13 015,60
- 431000 Sécurité sociale	11 464,00	8 159,00
- 437200 Mutuelles	432,00	283,00
- 437310 Retraite - Humanis	3 177,00	1 991,00
- 437320 Prévoyance - CHORUM	700,39	286,85
- 437830 Maisons des artistes		3,30
- 437840 AGESSA		27,60
- 438200 Charges sociales s/congés à payer	3 447,00	2 193,79
- 438600 Charges sociales - charges à payer	520,00	311,00
- 441900 Avances sur subventions		2 800,00
Dettes fiscales et sociales	**31 630,72**	**42 125,57**
- 467000 Débiteurs ou créditeurs divers	8 243,03	14 874,73
Autres dettes	**8 243,03**	**14 874,73**
- 487000 Produits constatés d'avance	151 853,00	98 951,00
Produits constatés d'avance	**151 853,00**	**98 951,00**

Détail du bilan passif

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
DETTES	**226 732,10**	**170 563,21**
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**497 976,79**	**293 895,05**

Détail du compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 707000 Ventes de marchandises	8,00		75,00	0,04	-67,00	-89,33
Ventes de marchandises	**8,00**		**75,00**	**0,04**	**-67,00**	**-89,33**
- 706000 Prestations de services	16 840,00	7,72	12 794,81	7,21	4 045,19	31,62
- 708200 Cotisations adhérents	10 510,00	4,82	9 515,00	5,36	995,00	10,46
- 708801 DONS RECUS	275,00	0,13	40,00	0,02	235,00	587,50
Production vendue	**27 625,00**	**12,66**	**22 349,81**	**12,59**	**5 275,19**	**23,60**
- 740000 Subventions d'exploitation	190 488,08	87,33	155 070,39	87,37	35 417,69	22,84
Subventions d'exploitation	**190 488,08**	**87,33**	**155 070,39**	**87,37**	**35 417,69**	**22,84**
- 791000 Transfert de charges d'exploitatior	2 745,28	1,26			2 745,28	
Reprises et Transferts de charge	**2 745,28**	**1,26**			**2 745,28**	
- 758000 Produits divers gestion courante	3,81		7,00		-3,19	-45,57
Autres produits	**3,81**		**7,00**		**-3,19**	**-45,57**
Produits d'exploitation	**220 870,17**	**101,26**	**177 502,20**	**100,00**	**43 367,97**	**24,43**
- 607000 Achats de marchandises			850,00	0,48	-850,00	-100,00
Achats de marchandises			**850,00**	**0,48**	**-850,00**	**-100,00**
- 603700 Variat. stocks marchandises	-3,50		-790,50	-0,45	787,00	-99,56
Variation de stock de marchandises	**-3,50**		**-790,50**	**-0,45**	**787,00**	**-99,56**
- 606300 Achats de petit équipement	1 299,53	0,60	708,31	0,40	591,22	83,47
- 606400 Achats fournitures administratives	2 175,14	1,00	1 375,62	0,78	799,52	58,12
- 611000 Sous-traitance générale	27 573,69	12,64	42 487,46	23,94	-14 913,77	-35,10
- 611100 Site internet	71,86	0,03			71,86	
- 613200 Locations immobilières	4 000,00	1,83			4 000,00	
- 613510 Location véhicule	580,00	0,27	713,84	0,40	-133,84	-18,75
- 615200 Entretien immobilier	1 056,00	0,48			1 056,00	
- 615500 Entretien sur biens mobiliers	47,57	0,02			47,57	
- 615600 Maintenance	1 120,00	0,51			1 120,00	
- 616100 Assurances multirisques	274,35	0,13	177,32	0,10	97,03	54,72
- 618100 Documentation générale	2,40		258,60	0,15	-256,20	-99,07
- 618500 Frais de colloques, de séminaires	20,00	0,01	14,00	0,01	6,00	42,86
- 622600 Honoraires	3 600,00	1,65			3 600,00	
- 622610 Honoraires comptables	6 115,73	2,80	6 123,76	3,45	-8,03	-0,13
- 622620 Honoraires CAC	3 456,00	1,58	3 444,00	1,94	12,00	0,35
- 622700 Frais d'actes et contentieux	502,24	0,23			502,24	
- 623300 Foires et expositions			717,26	0,40	-717,26	-100,00
- 623400 Cadeaux	756,50	0,35			756,50	
- 623600 Catalogues et imprimés	512,64	0,24	1 641,98	0,93	-1 129,34	-68,78
- 623800 Divers (pourboires, dons courants			50,00	0,03	-50,00	-100,00
- 625100 Voyages et déplacements	604,33	0,28	9 103,65	5,13	-8 499,32	-93,36
- 625101 Indemnités kilometriques D SPAA	2 440,10	1,12			2 440,10	
- 625104 Indemnités kilométriques C Caille	862,55	0,40			862,55	
- 625105 Indemnité kilométriques E Campa	123,32	0,06			123,32	
- 625106 Indemnités kilométriques Léa RO	398,54	0,18			398,54	
- 625107 Indemnités kilométriques M BRUE	1 227,02	0,56			1 227,02	
- 625108 Indemnités kilométriques A BARR	209,03	0,10			209,03	
- 625600 Missions	643,56	0,30			643,56	
- 625700 Réceptions	4 258,47	1,95	4 028,07	2,27	230,40	5,72

Détail du compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 626000 Frais postaux et télécommunicatic	2 080,27	0,95	992,34	0,56	1 087,93	109,63
- 626200 ADI INFORMATIQUE 0160113393	740,86	0,34	442,32	0,25	298,54	67,49
- 626300 Free Mobile 06 59 64 97 44	549,17	0,25	335,28	0,19	213,89	63,79
- 626400 Internet	27,00	0,01	126,40	0,07	-99,40	-78,64
- 627800 Prestations de services bancaires	47,20	0,02	28,40	0,02	18,80	66,20
- 628100 Cotisations	1 127,80	0,52	153,00	0,09	974,80	637,12
Autres achats non stockés et charges e	**68 502,87**	**31,41**	**72 921,61**	**41,08**	**-4 418,74**	**-6,06**
- 633300 Formation continue (organisme)	520,00	0,24	311,00	0,18	209,00	67,20
Impôts et taxes	**520,00**	**0,24**	**311,00**	**0,18**	**209,00**	**67,20**
- 641100 Salaires appointements commiss	85 526,18	39,21	65 488,85	36,90	20 037,33	30,60
- 641200 Congés payés	3 050,15	1,40	-603,25	-0,34	3 653,40	-605,62
- 641300 Primes et gratifications	1 686,23	0,77	400,00	0,23	1 286,23	321,56
Salaires et Traitements	**90 262,56**	**41,38**	**65 285,60**	**36,78**	**24 976,96**	**38,26**
- 645100 Cotisations à l'URSSAF	26 454,32	12,13	23 597,96	13,29	2 856,36	12,10
- 645310 Cotisations retraites (cadres)	5 372,89	2,46	3 009,08	1,70	2 363,81	78,56
- 645320 Cotisations retraites (salariés)	2 443,26	1,12	1 638,39	0,92	804,87	49,13
- 645810 Prevoyance	1 531,98	0,70	473,96	0,27	1 058,02	223,23
- 645820 Cotisation Maison des artistes	-3,30		3,30		-6,60	-200,00
- 645830 Mutuelle	1 196,14	0,55	563,15	0,32	632,99	112,40
- 645880 Charges sur congés payés	1 253,21	0,57	-281,25	-0,16	1 534,46	-545,59
- 647000 Autres charges sociales			295,08	0,17	-295,08	-100,00
- 647500 Médecine du travail et pharmacie	324,00	0,15	230,58	0,13	93,42	40,52
- 647600 Cartes de transport	148,40	0,07			148,40	
Charges sociales	**38 720,90**	**17,75**	**29 530,25**	**16,64**	**9 190,65**	**31,12**
- 681110 Dot. amort. s/immobil. incorporel.	12 472,66	5,72	7 524,46	4,24	4 948,20	65,76
- 681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	1 334,58	0,61			1 334,58	
Amortissements et provisions	**13 807,24**	**6,33**	**7 524,46**	**4,24**	**6 282,78**	**83,50**
- 651600 Droits d'auteurs (SACEM)			76,35	0,04	-76,35	-100,00
- 658000 Charges diverses gestion courant	15,93	0,01	4,97		10,96	220,52
Autres charges	**15,93**	**0,01**	**81,32**	**0,05**	**-65,39**	**-80,41**
Charges d'exploitation	**211 826,00**	**97,11**	**175 713,74**	**99,00**	**36 112,26**	**20,55**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**9 044,17**	**4,15**	**1 788,46**	**1,01**	**7 255,71**	**405,70**
- 768000 Autres produits financiers	145,38	0,07	57,13	0,03	88,25	154,47
Produits financiers	**145,38**	**0,07**	**57,13**	**0,03**	**88,25**	**154,47**
- 661100 Intérêts des emprunts et dettes	213,31	0,10			213,31	
- 661600 Intérêts bancaires	2,10		14,59	0,01	-12,49	-85,61
Charges financières	**215,41**	**0,10**	**14,59**	**0,01**	**200,82**	**NS**
Résultat financier	**-70,03**	**-0,03**	**42,54**	**0,02**	**-112,57**	**-264,62**
RESULTAT COURANT	**8 974,14**	**4,11**	**1 831,00**	**1,03**	**7 143,14**	**390,12**
- 771000 Produits except. s/opér. gestion	214,60	0,10	24,62	0,01	189,98	771,65
- 777000 Quote-part des subventions virées	3 877,12	1,78	3 009,78	1,70	867,34	28,82
- 789000 Report des ressources non utilisé			10 623,10	5,99	-10 623,10	-100,00
Produits exceptionnels	**4 091,72**	**1,88**	**13 657,50**	**7,69**	**-9 565,78**	**-70,04**
- 689000 Engagements à réaliser	6 582,00	3,02			6 582,00	
- 689400 A réaliser sur subventions			5 623,00	3,17	-5 623,00	-100,00
Charges exceptionnelles	**6 582,00**	**3,02**	**5 623,00**	**3,17**	**959,00**	**17,05**

Détail du compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Résultat exceptionnel	**-2 490,28**	**-1,14**	**8 034,50**	**4,53**	**-10 524,78**	**-130,99**
EXCEDENT OU DEFICIT	**6 483,86**	**2,97**	**9 865,50**	**5,56**	**-3 381,64**	**-34,28**
Contribution volontaires en nature						
- 870000 Bénévolat	83 500,00		48 725,00		34 775,00	71,37
Bénévolat	**83 500,00**		**48 725,00**		**34 775,00**	**71,37**
- 871000 Prestations en nature	22 206,00				22 206,00	
Prestations en nature	**22 206,00**				**22 206,00**	
- 875000 Dons en nature	3 420,00		24 076,00		-20 656,00	-85,79
Dons en nature	**3 420,00**		**24 076,00**		**-20 656,00**	**-85,79**
Total des produits	**109 126,00**		**72 801,00**		**36 325,00**	**49,90**
- 860100 Secours alimentaires	3 420,00		2 670,00		750,00	28,09
Secours en nature	**3 420,00**		**2 670,00**		**750,00**	**28,09**
- 861100 Mise à disposition de locaux	22 206,00		21 406,00		800,00	3,74
Mise à disposition gratuite	**22 206,00**		**21 406,00**		**800,00**	**3,74**
- 864000 Personnel bénévole	83 500,00		48 725,00		34 775,00	71,37
Personnel bénévole	**83 500,00**		**48 725,00**		**34 775,00**	**71,37**
Total des charges	**109 126,00**		**72 801,00**		**36 325,00**	**49,90**

Emprunts

Liste des emprunts

Code	Libellé de l'emprunt	Capital	Taux	Durée	Date de souscription	Echéance	Périodicité	Dernière échéance	Date dern. échéance
Numéro de compte :	164100								
1	CA 20 K € 0516-04/21	20 000,00	1,60	60	19/04/2016	347,07	Mensuel	346,78	15/04/2021

Etat prévisionnel des emprunts

		31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
Versements sur la période :		2 776,56	4 164,84	4 164,84	4 164,84	4 164,84
	Total	2 776,56	4 164,84	4 164,84	4 164,84	4 164,84
Capital remboursé sur la période :		2 575,24	3 914,67	3 977,78	4 041,88	4 107,04
	Total	2 575,24	3 914,67	3 977,78	4 041,88	4 107,04
Charges payées :	Intérêts	201,32	250,17	187,06	122,96	57,80
	Assurance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	201,32	250,17	187,06	122,96	57,80
Variation : charges constatées d'avance	Intérêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Assurance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variation : charges à payer	Intérêts	11,99	9,30	6,56	3,78	0,95
	Assurance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	11,99	9,30	6,56	3,78	0,95
Charges réelles de la période :	Intérêts	213,31	247,48	184,32	120,18	54,97
	Assurance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	213,31	247,48	184,32	120,18	54,97
Capital restant dû :		17 424,76	13 510,09	9 532,31	5 490,43	1 383,39
	Total	17 424,76	13 510,09	9 532,31	5 490,43	1 383,39
Annuités restant à verser :		18 047,42	13 882,58	9 717,74	5 552,90	1 388,06
	Total	18 047,42	13 882,58	9 717,74	5 552,90	1 388,06

Immobilisations

Liste simplifiée des immob.

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205000	**Brevets, licences, marques, logicie**								
0000000032	MAQUETTE FONCTIONELLE CARTE OUVER	04/07/12	L	20,00	2 774,72	1 937,68	554,94	2 492,62	282,10
0000000031	MAQUETTE FONCTIONELLE CARTE OUVER	10/08/12	L	20,00	693,68	470,55	138,74	609,29	84,39
0000000033	GRAPHISME CARTE OUVERTE	01/12/12	L	20,00	738,50	455,41	147,70	603,11	135,39
0000000029	PLATEFORME TECHNIQUE CARTE OUVERT	24/12/12	L	20,00	960,00	579,73	192,00	771,73	188,27
0000000002	&OGICIEL CHIMERES	31/12/12	L	33,33	1 736,59	1 736,59		1 736,59	
0000000026	DVT APPLI SMARTPHONE	04/10/13	L	20,00	1 614,60	723,88	322,92	1 046,80	567,80
0000000028	DVT APPLI SMARTPHONE	12/11/13	L	20,00	3 767,40	1 609,52	753,48	2 363,00	1 404,40
0000000034	PROGRAMME APPLE	12/11/13	L	20,00	80,00	34,18	16,00	50,18	29,82
0000000027	INTEGRATION TECHNIQUE	13/11/13	L	20,00	1 614,60	688,90	322,92	1 011,82	602,78
0000000024	PROMO CARTE OUVERTE ET FORMATION	13/02/14	L	20,00	1 000,00	376,67	200,00	576,67	423,33
0000000018	PROXIENCE T2 2014	01/07/14	L	20,00	388,80	116,64	77,76	194,40	194,40
0000000019	PROXIENCE T2 2014	01/07/14	L	20,00	388,80	116,64	77,76	194,40	194,40
0000000016	HEBERGEMENT SEPT A DEC	30/09/14	L	20,00	201,60	50,51	40,32	90,83	110,77
0000000017	PROXIENCE T3 2014	01/10/14	L	20,00	388,80	97,20	77,76	174,96	213,84
0000000020	CREATION GRAPHIQUE SORTIE DECOUVEI	01/10/14	L	20,00	272,40	68,10	54,48	122,58	149,82
0000000021	CREATION GRAPHIQUE GUIDE CARTE OUV	01/10/14	L	20,00	653,76	163,44	130,75	294,19	359,57
0000000022	CREATION GRAPH LANCEMENT CARTE OU	01/10/14	L	20,00	424,94	106,24	84,99	191,23	233,71
0000000023	PRESTA CARTE OUVERTE 1/4	01/10/14	L	20,00	6 000,00	1 500,00	1 200,00	2 700,00	3 300,00
0000000025	PROMO CARTE OUVERTE ET FORMATION	01/01/15	L	20,00	1 000,00	200,00	200,00	400,00	600,00
0000000011	HEBERGEMENT ET MAINTENANCE CARTE	15/01/15	L	20,00	604,80	116,26	120,96	237,22	367,58
0000000012	ASSISTANCE AVANCE CARTE OUVERTE	15/01/15	L	20,00	388,80	74,74	77,76	152,50	236,30
0000000013	PRESTATION CARTE OUVERTE	10/02/15	L	20,00	3 000,00	535,00	600,00	1 135,00	1 865,00
0000000014	PRESTATION CARTE OUVERTE	03/03/15	L	20,00	3 000,00	496,67	600,00	1 096,67	1 903,33
0000000009	PRESTATION CARTE OUVERTE	06/05/15	L	20,00	3 000,00	391,67	600,00	991,67	2 008,33
0000000010	PRESTATION CARTE OUVERTE	04/06/15	L	20,00	3 000,00	345,00	600,00	945,00	2 055,00
0000000015	T3 CARTE OUVERTE	01/07/15	L	20,00	388,80	38,88	77,76	116,64	272,16
0000000007	DVT CARTE OUVERTE	24/08/15	L	20,00	4 000,00	282,22	800,00	1 082,22	2 917,78
0000000005	DVT IMPORT DONNEES	01/10/15	L	20,00	324,00	16,20	64,80	81,00	243,00
0000000006	DVT CARTE OUVERTE	01/10/15	L	20,00	388,80	19,44	77,76	97,20	291,60
0000000004	carte ouverte A.L COLOMBO	17/11/15	L	20,00	1 500,00	36,67	300,00	336,67	1 163,33
0000000003	PROXIENCE MISE EN PLACE RECH TXT	31/12/15	L	33,33	939,60	0,87	313,20	314,07	625,53
0000000038	DEVELOPPEMENT CARTE OUVERTE	03/02/16	L	20,00	6 000,00		1 093,33	1 093,33	4 906,67
0000000044	LIMITER POSS MODERATION + COURRIEL	31/03/16	L	20,00	972,00		146,34	146,34	825,66
0000000050	HEBERGMT + MAINTCE + ASSISTCE CHIME	31/03/16	L	20,00	691,20		104,06	104,06	587,14
0000000051	2TR HEBERGMT + ASSIST CHIMERE	01/04/16	L	20,00	691,20		103,68	103,68	587,52
0000000045	TRAVAIL PREPA CHGT BIBLIO AFFICH CO	13/04/16	L	20,00	2 040,00		292,40	292,40	1 747,60
0000000039	SOLDE DEVELOPPEMENT CARTE OUVERTI	02/05/16	L	20,00	6 000,00		796,67	796,67	5 203,33
0000000040	EVOLUTION APPLICATIONS CARTE OUVER	15/06/16	L	20,00	3 780,00		343,00	343,00	3 437,00
0000000052	3TR HEBERGT + ASSIST CHIMERE	01/07/16	L	20,00	691,20		69,12	69,12	622,08
0000000041	DEVELOPPEMENT CARTE OUVERTE	19/07/16	L	20,00	6 000,00		540,00	540,00	5 460,00
0000000053	4TR HEBERMT + ASSIT CHIMERE	06/10/16	L	20,00	691,20		32,64	32,64	658,56
0000000042	DEVELOPPEMENT CARTE OUVERTE	25/10/16	L	20,00	2 000,00		73,33	73,33	1 926,67
0000000043	DEVELOPPEMENT CARTE OUVERTE	15/12/16	L	20,00	6 000,00		53,33	53,33	5 946,67
	Total du compte 205000				**80 790,79**	**13 385,50**	**12 472,66**	**25 858,16**	**54 932,63**
218300	**Matériel de bureau**								
0000000001	&AC BOOK PRO	18/12/11	L	33,33	2 277,00	2 277,00		2 277,00	
0000000035	MACBOOK PRO 15.4 N°1	30/01/16	L	33,33	2 129,16		652,55	652,55	1 476,61

Liste simplifiée des immob.

Report **218300 Matériel de bureau**

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000036	MACBOOK PRO 15.4 N°2	30/01/16	L	33,33	2 129,16		652,55	652,55	1 476,61
0000000037	MACBOOK PRO 15 OCCASION	19/11/16	L	33,33	757,99		29,48	29,48	728,51
	Total du compte 218300				**7 293,31**	**2 277,00**	**1 334,58**	**3 611,58**	**3 681,73**
	271000 Titres immobilisés (droit propriét)								
0000000049	10 PARTS SCIC COOP BIO IDF	28/08/15	N		500,00				500,00
	Total du compte 271000				**500,00**				**500,00**
	Total de la liste simplifiée				**88 584,10**	**15 662,50**	**13 807,24**	**29 469,74**	**59 114,36**
	Répartition des dotations économiques						13 807,24	linéaire dégressif variable	

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : TERRE & CITE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 497 977 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 6 484 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/04/2017 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

■ Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	45 234	35 557		80 791
Immobilisations incorporelles	**45 234**	**35 557**		**80 791**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 277	5 016		7 293
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 277**	**5 016**		**7 293**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés		500		500
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières		**500**		**500**
ACTIF IMMOBILISE	**47 511**	**41 073**		**88 584**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	35 557	5 016	500	41 073
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**35 557**	**5 016**	**500**	**41 073**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		12 473		25 858
Immobilisations incorporelles		**12 473**		**25 858**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 335		3 612
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		**1 335**		**3 612**
ACTIF IMMOBILISE		**13 807**		**29 470**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 437 430 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 110	2 110	
Autres	435 016	435 016	
Charges constatées d'avance	304	304	
Total	**437 430**	**437 430**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise	30 000			30 000
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise	**30 000**			**30 000**
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	48 308	9 866		58 174
Report à Nouveau	15 311	1		15 312
Résultat de l'exercice		6 484		6 484
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	19 846	134 847		154 693
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	**113 465**	**151 198**		**264 663**

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en produit au rythme des investissements réalisés.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 226 732 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	532	532		
- à plus de 1 an à l'origine	17 425	3 915	13 510	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	12	12		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 037	17 037		
Dettes fiscales et sociales	31 631	31 631		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	8 243	8 243		
Produits constatés d'avance	151 853	151 853		
Total	**226 732**	**213 222**	**13 510**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 575			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 600
Intérêts courus	12
Dettes provis. pr congés à payer	7 947
Charges sociales s/congés à payer	3 447
Charges sociales - charges à payer	520
Total	**15 526**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	304		
Total	**304**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	151 853		
Total	**151 853**		

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

L'organe de direction est assuré par le Conseil d'administration dont les membres sont tous bénévoles.

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Les indemnités de fin de carrières sont non significatives.

Donations

Mise à disposition du local de Verrières 1 200 €
Mise à disposition ponctuelle de salles 21 006 €
Vie interne 11 650 €
Pédagogie 39 750 €
Autres 15 925 €
Repas plateau 3 420 €
Préparation et mise en place programme LEADER 16 175 €
TOTAL 109 126 €

Hypothèses de calcul pour la valorisation du bénévolat
Deux taux horaires sont considérés, selon le type d'activité. Ce taux représente le coût total pour l'association (éq. Salaire charges incluse ou prestation de service)
Type d'activité :
-Pour les activités de base ne recquérant pas de qualification particulière =15 €
-Pour les activités mobilisant des compétences plus approfondies telles que prise de décisions stratégiques, conception de programme, etc= 25 €

Pour la valorisation des apports en nature, les estimations se basent sur des références extérieures appliquées pour une association standard.

Association TERRE & CITE
Place Charles de Gaulle
Villa Sainte Christine (Mairie)
Monsieur Thomas JOLY
91370 VERRIERES-LE-BUISSON

N° Dossier : 022081