E.R.A.S.M.E
Association Loi 1901

134 route d'Espagne
BP 53566
31035 TOULOUSE CEDEX 1

Préfecture de la Haute-Garonne n° W313002671

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

aec audit
parole d'expert

Audit et commissariat aux comptes

E.R.A.S.M.E
Association Loi 1901

134 route d'Espagne
BP 53566
31035 TOULOUSE CEDEX 1

Préfecture de la Haute-Garonne n° W313002671

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux Membres,

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

- le contrôle des comptes annuels de l' Association E.R.A.S.M.E, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I- Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l' Association à la fin de cet exercice.

II- Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9, du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne :

> Les principes de séparation des opérations relevant d'un droit de reprise des autorités de tarification et celles relevant de la compétence exclusive de l'Association, tels qu'ils sont exposés au paragraphe « Règles et méthodes comptables / Gestion propre et Gestion contrôlée » de l'annexe ;

> Les retraitements comptabilisés dans le but de rendre les décisions règlementaires des autorités de tarification compatibles avec les principes comptables applicables en France, ainsi que les modalités de ventilation des fonds associatifs selon leur nature, tels qu'ils sont exposés au paragraphe « Règles et méthodes comptables / Fonds associatifs » de l'annexe ;

> Les modalités de reprises des résultats antérieurs en attente d'approbation des autorités de tarification ;

> La détermination des éventuelles provisions pour litige et risques divers ;

> Les principes de d'évaluation et de comptabilisation de la provision Indemnités de fin de carrière tels qu'ils sont exposés au paragraphe « Règles et méthodes comptables / Engagements » de l'annexe.

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

III- Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux Membres de votre Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à TOULOUSE, le 30 mai 2017



Pour @ec Audit,
Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes

Bilan Actif

ASSOCIATION ERASME ETS REGROUPES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 30/05/17

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	140 904	140 904		2 771
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**140 904**	**140 904**		**2 771**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	104 279	79 499	24 780	31 559
Autres immobilisations corporelles	513 074	326 480	186 594	112 266
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**617 353**	**405 979**	**211 374**	**143 826**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	41 820		41 820	23 947
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	20 694		20 694	20 694
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 940		28 940	42 242
TOTAL immobilisations financières :	**91 454**		**91 454**	**86 883**
ACTIF IMMOBILISÉ	**849 711**	**546 883**	**302 828**	**233 480**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	2 583		2 583	2 782
TOTAL stocks et en-cours :	**2 583**		**2 583**	**2 782**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	564 811	2 744	562 067	466 305
Autres créances	332 137		332 137	296 532
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**896 947**	**2 744**	**894 203**	**762 838**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	835 957		835 957	835 388
Charges constatées d'avance	12 532		12 532	10 406
TOTAL disponibilités et divers :	**848 489**		**848 489**	**845 794**
ACTIF CIRCULANT	**1 748 020**	**2 744**	**1 745 276**	**1 611 413**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 597 731**	**549 627**	**2 048 104**	**1 844 894**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 61.250 € - RCS Toulouse B 403 335 645

Bilan Passif

ASSOCIATION ERASME ETS REGROUPES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 30/05/17

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs sans droit de reprise	179 042	179 042
Autres réserves	226 663	199 973
Report à nouveau	(5 514)	(4 136)
RESULTAT DE L'EXERCICE	(897)	65 260
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise	(248 131)	(244 112)
Fonds associatifs avec droit de reprise dépenses refusées	(65 385)	(65 385)
Résultats en instance d'affectation sous contrôle financeurs	157 471	133 505
Réserve de trésorerie	383 347	363 347
TOTAL situation nette :	**626 597**	**627 494**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	47 500	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	20 758	20 758
FONDS PROPRES	**694 854**	**648 252**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	13 500	
Provisions pour charges	386 389	355 613
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**399 889**	**355 613**
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	160 270	41 530
Emprunts et dettes financières divers	9 120	
TOTAL dettes financières :	**169 390**	**41 530**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 853	122 254
Dettes fiscales et sociales	525 946	487 391
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 924	9 950
TOTAL dettes diverses :	**629 723**	**619 594**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	154 248	179 904
DETTES	**953 360**	**841 029**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 048 104**	**1 844 894**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Compte de Résultat (Première Partie)

ASSOCIATION ERASME ETS REGROUPES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 30/05/17

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	680 357		680 357	622 361
Chiffres d'affaires nets	**680 357**		**680 357**	**622 361**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 347 179	1 264 380
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			25 198	32 951
Autres produits			1 706 605	1 684 271
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 759 339**	**3 603 963**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			199	
Variation de stock de marchandises			3 721	3 342
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			1 102 554	1 066 582
TOTAL charges externes :			**1 106 473**	**1 069 924**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			196 390	175 792
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 617 841	1 512 457
Charges sociales			730 579	693 656
TOTAL charges de personnel :			**2 348 420**	**2 206 113**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			59 884	66 448
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 744	
Dotations aux provisions pour risques et charges			30 776	24 744
TOTAL dotations d'exploitation :			**93 404**	**91 192**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			22 852	28 347
CHARGES D'EXPLOITATION			**3 767 540**	**3 571 368**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(8 201)**	**32 595**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit pme d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél : 05 61 54 80 00 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 385 045

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ASSOCIATION ERASME ETS REGROUPES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 30/05/17

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(8 201)**	**32 595**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 405	4 147
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 405	**4 147**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	663	930
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	663	**930**
RÉSULTAT FINANCIER	**1 743**	**3 216**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(6 459)**	**35 811**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	37 593	30 236
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	40 093	**30 236**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 405	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 626	787
Dotations exceptionelles aux amortissements et provisions	13 500	
	34 531	**787**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**5 561**	**29 449**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**3 801 836**	**3 638 346**
TOTAL DES CHARGES	**3 802 734**	**3 573 085**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(897)**	**65 260**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de Toulouse
aec audit parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 31.000 € : RCS Toulouse B 499 395 845

L'exercice clôturé au 31122016 présente un montant total du bilan de 2 048 104 €
et dégage un résultat de (897) € pour 12 mois

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

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

Evènements significatifs :

- de l'exercice : Déménagement en juillet 2016 de LABEGE à l'hopital MARCHANT
- postérieurs à compter de la clôture :

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des RRR et escomptes obtenus.

Après examen du fichier des immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. En tant que besoin, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.
Durée de vie prévue :

*Constructions	20 ans
*Concessions brevets licences	3 ans
*Agencements et aménagement des constructions	10 ans
*Installations techniques	10 ans
*Matériels et outillage industriels	5/10 ans
*Installations générales	5/10 ans
*Matériel de bureau et informatique	3 ans

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 00 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 61.230 € - RCS Toulouse B 488 889 948

Participations, autres titres immobilisés, valeurs movilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence .

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode << premier entré-premier sorti >>.
Le prix d'achat comprend les droits de douanes et les taxes non récupérables et est diminué des escomptes de règlement.

Créances :

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

Engagements :

indemnités de fin de carrière

Elles sont comptabilisées.

La provision pour indemnité départ en retraite a été évaluée conformément aux principes généralement admis en France.

Elle ressort à : 386 389 €

Elle a été calculée en fonction de la convention collective des établissements et services pour personnes inadaptées et handicapées du 15 mars 66 et des hypothèses suivantes :

- Départ prévu, sauf dérogation individuelle : 62 ans pour les salariés cadres et non cadres

- Taux de rotation du personnel retenu : 1 % pour les cadres de TRANSITION,3% pour les cadres du CRFMS et 4% ensemble des non cadres.
- Taux de charges 50% non cadres et 55% cadres TRANSITION
- Taux de charges 55% non cadres et 60% cadres CRFMS
- Taux de mortalité : table règlementaire TV88/90.
- Taux de progression salariale : 1% pour les salariés cadres et 0% les salariés non cadres.
- Taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de 2% (inflation comprise)

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes se sont élevès à 17 902

audit
commissariat
aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Toulouse
aec
audit
parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Effectif moyen employé durant l'exercice

nombre de postes en équivalent temps plein en 2016 : 50.76 ETP

Informations prescrites par la loi 2006-586 :

En application de la loi 2006-586 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que le montant global des rémunérations brutes et avantages en nature des trois plus hauts cadres salariés s'élève à 160 494 € pour l'exercice 2016..

Gestion propre et gestion contrôlée :

Les opérations relevant d'un droit de regard des organismes de contrôle, de tarification ou de tutelle font l'objet d'une comptabilité distincte de celles relevant de la compétence exclusive de l'Association et de ses instances de direction.

Les premières constituent le domaine de la gestion contrôlée, les secondes, celui de la gestion propre.

La situation patrimoniale de l'Association est obtenue par consolodation de la gestion propre et de la gestion contrôlée.

Les charges engagées sur une décision de gestion de l'Association sans discussion préalable avec les organismes de de tarification ou de tutelle sont, en cas de refus, comptabilisées au titre de la gestion propre.

Fonds associatifs :

Les fonds associatifs relatifs à la gestion contrôlée sont présentés avec droit de reprise, ceux relatifs à la gestion propre, sans droit de reprise.

Les charges et produits que l'Association estime incomber à la gestion contrôlée et que les organisme de contrôle, de tarification ou de tutelle n'ont pas pris en compte dans les budgets sont affectés par décision de l'Assemblée Générale Ordinaire en fonds associatifs avec droit de reprise.

Ils sont rattachés à la gestion contrôlée, dans une section specifique.

Report à nouveau :

Ce poste enregistre les résultats par activité des comptes administratifs de l'exercice précedent, en attente d'incorporation dans les budgets de l'exercice suivant. ces sommes concernent les résultats des comptes administratifs avant prise de décision par les organismes de contrôle, de tarification ou de tutelle sur leur reprise effective dans les comptes de l'exercice suivant.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- Le P.C.G 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- Le règlement CRC 99-01 du 16 février 1999
- L'avis n° 2007-05 du 4 mai 2007 du Coseil national de la comptabilité devenu l' A.N.C relatif aux règles comptables applicables aux établissements et service privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du Code de l'Action Sociale et des Familles appliquant l'instruction budgetaire et comptable M22 ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires des établissement sociaux et medico-sociaux qui appliquent les règlements n°99-01 et n°99-03 du CRC.



Immobilisations

ASSOCIATION ERASME ETS REGROUPES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 30/05/17

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	141 498		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**141 498**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	110 323		5 493
Installations générales, agencements et divers	118 504		117 130
Matériel de transport	36 824		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	287 942		8 135
Emballages récupérables et divers			1 528
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**553 593**		**132 287**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	23 947		17 873
Autres titres immobilisés	20 694		
Prêts et autres immobilisations financières	42 242		3 641
TOTAL immobilisations financières :	**86 883**		**21 514**
TOTAL GÉNÉRAL	**781 975**		**153 801**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		594	140 904	
TOTAL immobilisations incorporelles :		**594**	**140 904**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			117 130	
Install. techn., matériel et out. industriels		11 537	104 279	
Inst. générales, agencements et divers		17 503	101 001	
Matériel de transport			36 824	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		39 486	256 591	
Emballages récupérables et divers			1 528	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**68 527**	**617 353**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			41 820	
Autres titres immobilisés			20 694	
Prêts et autres immo. financières		16 944	28 940	
TOTAL immobilisations financières :		**16 944**	**91 454**	
TOTAL GÉNÉRAL		**86 065**	**849 711**	

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Amortissements

ASSOCIATION ERASME ETS REGROUPES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 30/05/17

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	138 727	2 771	594	140 904
TOTAL immobilisations incorporelles :	**138 727**	**2 771**	**594**	**140 904**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	78 764	12 272	11 537	79 499
Inst. générales, agencements et divers	75 360	16 630	17 331	74 659
Matériel de transport	30 890	4 527		35 417
Mat. de bureau, informatique et mobil.	224 754	23 684	32 033	216 404
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**409 767**	**57 113**	**60 901**	**405 979**
TOTAL GÉNÉRAL	**548 495**	**59 884**	**61 495**	**546 883**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 771		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**2 771**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	12 272		
Installations techniques et outillage industriel	16 630		
Installations générales, agencements et divers	4 527		
Matériel de transport	23 684		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**57 113**		
TOTAL GÉNÉRAL	**59 884**		

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Dotations**	**Reprises**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
TOTAL GÉNÉRAL		

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	**Montant net début exercice**	**Augmentations**	**Dotations de l'exercice aux amortissements**	**Montant net fin exercice**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

ASSOCIATION ERASME ETS REGROUPES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 30/05/17

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	20 758			20 758
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	**20 758**			**20 758**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 61.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	355 613	30 776		386 389
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges		13 500		13 500
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**355 613**	**44 276**		**399 889**

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients		2 744		2 744
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION		**2 744**		**2 744**

TOTAL GÉNÉRAL	**376 371**	**47 020**		**423 391**

État des Échéances des Créances et Dettes

ASSOCIATION ERASME ETS REGROUPES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 30/05/17

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	28 940		28 940
TOTAL de l'actif immobilisé :	**28 940**		**28 940**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	3 080		3 080
Autres créances clients	561 731	561 731	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 162	8 162	
État - Divers	263 419	263 419	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	60 556	60 556	
TOTAL de l'actif circulant :	**896 947**	**893 867**	**3 080**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	12 532	12 532	
TOTAL GÉNÉRAL	**938 420**	**906 400**	**32 020**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	160 270	41 427	79 727	39 116
Emprunts et dettes financières divers	2 070	2 070		
Fournisseurs et comptes rattachés	89 853	89 853		
Personnel et comptes rattachés	240 776	240 776		
Sécurité sociale et autres organismes	250 753	250 753		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	34 417	34 417		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	7 050	7 050		
Autres dettes	13 924	13 924		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	154 248	154 248		
TOTAL GÉNÉRAL	**953 360**	**834 517**	**79 727**	**39 116**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Charges à Payer

ASSOCIATION ERASME ETS REGROUPES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 30/05/17

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 409
Dettes fiscales et sociales	376 616
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**396 025**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
1, place Mendès France - 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 88 90 - fax : 05 61 54 60 99
email : cabinet.aec@aeca.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Produits à Recevoir

ASSOCIATION ERASME ETS REGROUPES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 30/05/17

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	57 166
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	4 000
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**61 166**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit pôle d'expert
1, place Mendès France - 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 60 00 - fax : 05 61 54 60 99
email : cabinet.aec@aaec.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 945

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

ASSOCIATION ERASME ETS REGROUPES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 30/05/17

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 61.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Charges et Produits Constatés d'Avance

ASSOCIATION ERASME ETS REGROUPES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 30/05/17

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	12 532	154 248
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**12 532**	**154 248**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit
parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aec.fr
SARL au capital de 61.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Crédit-Bail

ASSOCIATION ERASME ETS REGROUPES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 30/05/17

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs					
- dotations de l'exercice					
TOTAL					
REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs					
- dotations de l'exercice					
TOTAL					
REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL					
Mont. pris en charge dans l'exercice					
Rappel : Redevance de crédit bail					

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Engagements Financiers

ASSOCIATION ERASME ETS REGROUPES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 30/05/17

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	386 389
Autres engagements donnés :	

TOTAL	386 389

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

ASSOCIATION ERASME ETS REGROUPES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 30/05/17

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	158 424
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	**158 424**

audit commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
aec audit parole d'expert
1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@aecc.fr
SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

aec audit
parole d'expert

E.R.A.S.M.E
M. Jean-François VIE, Président
134 route d'Espagne
BP 53566
31035 TOULOUSE CEDEX 1

N/ Réf: LED/DHM-ERAS-CAC16/S23/PC10
Objet: Commissariat aux comptes
Clôture au : 31-12-2016
Rapport du Commissaire aux comptes

TOULOUSE, le 30 mai 2017

A l'attention de M. Robert BERGOUGNAN et M. Bernard LABROUE, Directeurs

Monsieur le Président,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, la plaquette du rapport sur les comptes de l'exercice cité en objet. La version dématérialisée vous a déjà été transmise. Elle fait office de matrice pour vos besoins internes de reproduction.

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions de croire, Monsieur le Président, à l'assurance de nos sentiments les meilleurs.

Pour @ec Audit,
Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes

P.J. : Plaquette rapport du Commissaire aux comptes