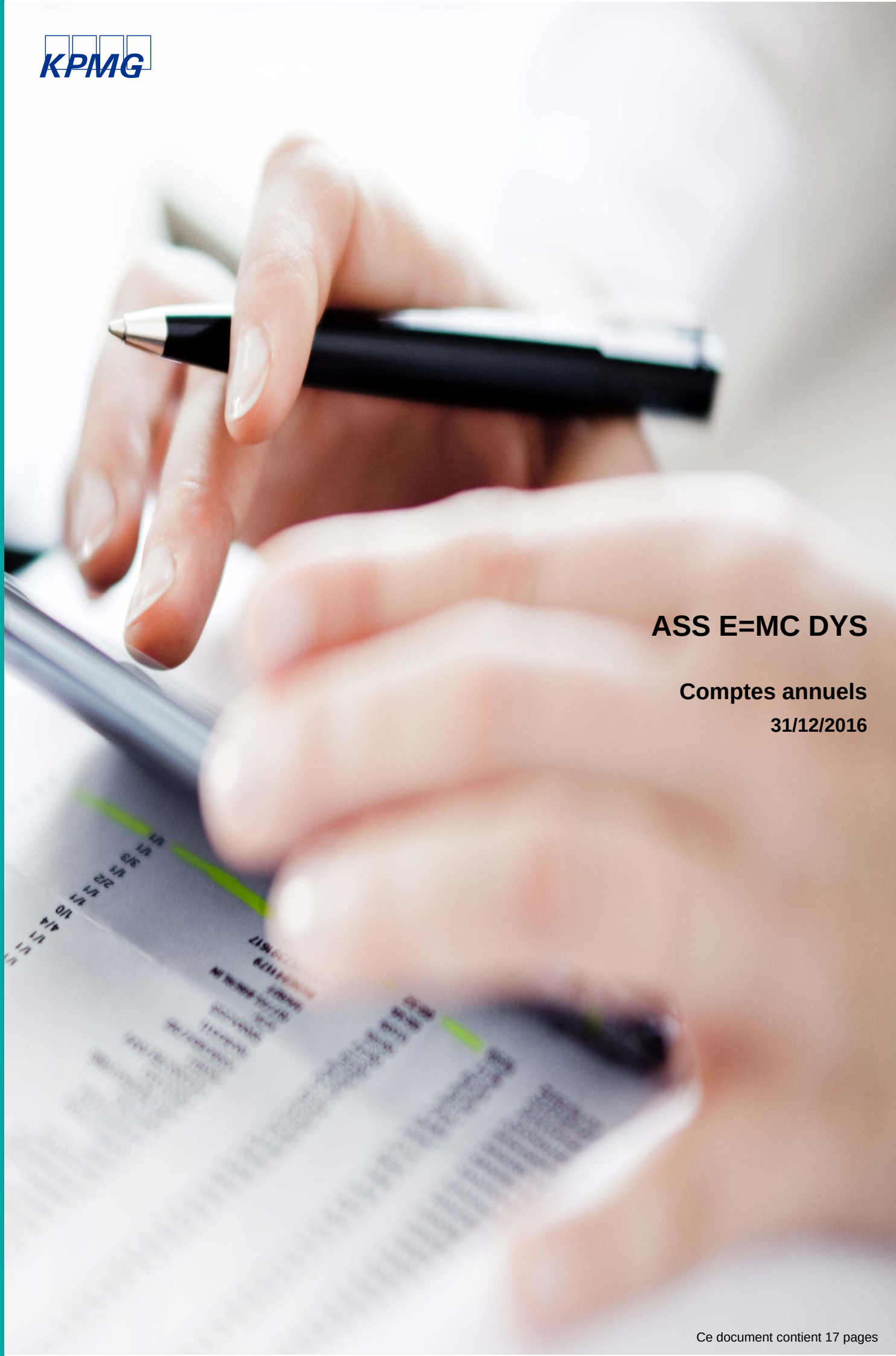


ASS E=MC DYS

Comptes annuels

31/12/2016

Ce document contient 17 pages

Comptes annuels

E=MC DYS
Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Sommaire

1 Rapport *3*

2 Comptes annuels *4*

2.1 Bilan actif 5
2.2 Bilan passif (avant répartition) 6
2.3 Compte de résultat 7
2.4 Bilan actif (détail) 9
2.5 Bilan passif (détail) 10
2.6 Compte de résultat (détail) 11

3 Annexe *14*

3.1 Tableau des immobilisations 15
3.2 Tableau des amortissements 16
3.3 Tableau des réserves et provisions 17

Edité à partir de Loop V3.1.5

Comptes annuels

ASS E=MC DYS

Rapport

Comptes annuels

ASS E=MC DYS

Comptes annuels

Bilan actif

ASS E=MC DYS

Au : 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif			Exercice			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2015
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels				
		Autres immobilisations corporelles	13 000	12 722	278	984
		Immobilisations grevées de droits				
		Immobilisations corporelles en cours	2 619		2 619	
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**15 619**	**12 722**	**2 897**	**984**
	Immobilisations financières (2)	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	3 340		3 340	3 340
		TOTAL	**3 340**		**3 340**	**3 340**
		Total I	**18 960**	**12 722**	**6 237**	**4 324**
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés				1 351
		Autres créances	1 250		1 250	23 093
		TOTAL	**1 250**		**1 250**	**24 444**
	Divers	Autres titres				
		Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	209 008		209 008	200 903
		Charges constatées d'avance (4)				
		Total II	**210 258**		**210 258**	**225 348**
		Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
		Primes de remboursement des emprunts IV				
		Ecart de conversion Actif V				
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	**229 219**	**12 722**	**216 496**	**229 672**
Renvois		(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres				

Edité à partir de Loop V3.1.5

Bilan passif

ASS E=MC DYS

Au : 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif (avant répartition)			Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	12 956	12 956
		Ecarts de réévaluation		
		Réserves	30 829	30 829
		Report à nouveau	46 509	44 797
		Résultat de l'exercice	12 293	6 728
	Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de repris		
		Apports		
		Legs et donations		
		Résultats sous contrôle de tiers financeurs	16 228	11 212
		Ecarts de réévaluation		
		Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
		Provisions réglementées		
		Droit des propriétaires (commodat)		
		Total I	**118 817**	**106 523**
Provisions et fonds dédiés		Provisions pour risques		
		Provisions pour charges		
		Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
		Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
		Total II		
Dettes		Emprunts obligataires convertibles		
		Autres emprunts obligataires		
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
		Emprunts et dettes financières divers (3)		
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 421	54 038
		Dettes fiscales et sociales	58 383	54 220
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
		Autres dettes	2 873	14 889
		Instruments de trésorerie		
		Produits constatés d'avance		
		Total III	**97 679**	**123 148**
		Écart de conversion passif IV		
		Total du passif (I+II+III+IV)	**216 496**	**229 672**
Renvois		Dettes sauf (1) à plus d'un an		
		Dettes sauf (1) à moins d'un an	97 679	123 148
		(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
		(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés		Sur legs acceptés		
		Autres		

Edité à partir de Loop V3.1.5

Compte de résultat

ASS E=MC DYS

Période de l'exercice 01/01/2016 31/12/2016
Période de l'exercice précédent 01/01/2015 31/12/2015

* Mission de Présentation Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens	40	245
	Services liés à des financements réglementaires	-464	33 910
	Autres services	37 648	25 604
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	**37 224**	**59 759**
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons		
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation	433 149	435 372
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 151	1 746
	Autres produits		74
	Total des produits d'exploitation I	**475 525**	**496 952**
Charges d'exploitation	Marchandises Achats	36	
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	151 645	151 240
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	70 010	103 648
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 686	3 224
	Salaires et traitements	166 274	163 296
	Charges sociales	69 261	68 596
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations : amortissements	705	1 442
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations : provisions		
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant : provisions		
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation II	**464 620**	**491 449**
	Résultat d'exploitation (I-II)	**10 905**	**5 502**
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 432	1 612
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	**1 432**	**1 612**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI		
	Résultat financier (V-VI)	**1 432**	**1 612**
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	**12 337**	**7 115**
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier		
	immobilier		

Edité à partir de Loop V3.1.5

Compte de résultat (suite)

ASS E=MC DYS

Période de l'exercice 01/01/2016 31/12/2016
Période de l'exercice précédent 01/01/2015 31/12/2015

* Mission de Présentation Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	300	
	Total des produits exceptionnels VII	300	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		
	Résultat exceptionnel (VII-VIII)	300	
	Participation des salariés aux résultats IX Impôts sur les sociétés X	343	387
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	477 257 464 963	498 564 491 836
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	12 293	6 728
	Évaluation des contributions volontaires en nature		
	Produits		
	Bénévolat Prestations en nature Dons en nature		
	Charges		
	Secours en nature Mise à disposition de biens et services Personnel bénévole		

Edité à partir de Loop V3.1.5

Bilan actif (détail)

E=MC DYS

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2016	31/12/2015
Autres immobilisations corporelles		
218100 INSTALLATIONS GENERALES	1 038,22	1 038,22
218300 MATERIEL DE BUREAU	9 295,68	9 295,68
218400 MOBILIER	2 667,01	2 667,01
TOTAL	**13 000,91**	**13 000,91**
Amort. prov. autres immob. corporelles		
281810 AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV	-1 038,22	-1 038,22
281830 AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFORMAT.	-9 076,22	-8 526,96
281840 AMORTIS. MOBILIER	-2 608,24	-2 451,68
TOTAL	**-12 722,68**	**-12 016,86**
Immobilisations corporelles en cours		
231000 IMMOBILISAT. CORPORELLES EN COURS	2 619,00	0,00
TOTAL	**2 619,00**	**0,00**
Autres immobilisations financières		
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	3 340,50	3 340,50
TOTAL	**3 340,50**	**3 340,50**
Créances usagers et comptes ratt.		
41110000 USAGERS	0,00	111,00
41810000 USAGERS - FACTURES À ÉTABLIR	0,00	1 240,00
TOTAL	**0,00**	**1 351,00**
Autres créances		
40971000 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	169,20	15 952,92
468700 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	1 081,34	7 140,36
TOTAL	**1 250,54**	**23 093,28**
Disponibilités		
512500 CAISSE EPARGNE EMCDYS	48 800,40	46 192,03
512600 CAISSE EPARGNE DYS10	7 324,52	5 215,69
512700 CAISSE EPARGNE LIVRET ASSOCIATIS	152 863,71	149 431,44
530000 CAISSE	19,46	64,69
TOTAL	**209 008,09**	**200 903,85**

Edité à partir de Loop V3.1.5

Bilan passif (détail)

E=MC DYS

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2016	31/12/2015
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102100 FONDS ASSOCIATIF	12 956,99	12 956,99
TOTAL	**12 956,99**	**12 956,99**
Réserves		
106830 RESERVE TRESORERIE URCAM	30 829,00	30 829,00
TOTAL	**30 829,00**	**30 829,00**
Report à nouveau		
110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	46 509,36	44 797,03
TOTAL	**46 509,36**	**44 797,03**
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
115000 RESULTAT SOUS CONTROLE DE TIERS	16 228,33	11 212,00
TOTAL	**16 228,33**	**11 212,00**
Dettes fournisseurs et comptes ratt.		
40110000 FOURNISSEURS	27 612,76	27 136,19
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	8 809,01	26 902,68
TOTAL	**36 421,77**	**54 038,87**
Dettes fiscales et sociales		
428200 DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	10 889,00	10 008,42
428600 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	10 042,73	8 237,49
431000 SECURITE SOCIALE	19 906,36	19 976,34
437300 CAISSE DE RETRAITE ET DE PREVOYANCE	5 662,02	5 660,71
437310 MUTUELLE	161,22	0,00
437500 PREVOYANCE	284,82	280,49
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	5 771,00	5 304,05
438600 CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	5 322,65	4 365,88
444000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICES	344,01	387,27
TOTAL	**58 383,81**	**54 220,65**
Autres dettes		
41970000 USAGERS - AUTRES AVOIRS	0,00	3 102,73
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	2 873,55	11 786,74
TOTAL	**2 873,55**	**14 889,47**

Edité à partir de Loop V3.1.5

Compte de résultat (détail)

E=MC DYS

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2016	31/12/2015	%
Production de biens				
701000	VENTES DE PRODUITS FINIS	40,00	245,00	-83.67
	TOTAL	**40,00**	**245,00**	**-83.67**
Services liés à des financements réglementaires				
706610	CONGRES FEDERATION	-464,00	33 910,00	-101.37
	TOTAL	**-464,00**	**33 910,00**	**-101.37**
Production d'autres services				
706001	COTISATIONS ADHERENTS	5 580,00	4 990,00	11.82
706004	FORMATIONS PEDIATRES	0,00	-1 504,66	-100
706030	FORMATION MEDECINS PMI	300,00	0,00	NS
706100	FORMATION ORTHOPHONISTES	31 450,00	2 640,00	NS
706150	FORMATION AUTISME	0,00	2 640,00	-100
706400	ITEP LES EAUX VIVES	0,00	1 494,24	-100
706500	METISS ART	0,00	1 980,00	-100
706600	JOURNEE SCIENTIFIQUE	140,00	10 950,00	-98.72
706800	FORMATION SSEFIS	0,00	970,00	-100
706900	JOURNEE INTER RESEAUX	178,70	1 445,30	-87.64
	TOTAL	**37 648,70**	**25 604,88**	**47.04**
Subventions d'exploitation				
740000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 500,00	7 000,00	-78.57
741000	SUBVENTION URCAM	431 649,00	428 372,00	0.76
	TOTAL	**433 149,00**	**435 372,00**	**-0.51**
Reprises sur amort. prov. et transferts de charges				
791100	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATIO	5 151,34	1 746,35	194.98
	TOTAL	**5 151,34**	**1 746,35**	**194.98**
Autres produits d'exploitation				
758000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	0,00	74,00	-100
	TOTAL	**0,00**	**74,00**	**-100**
Achats marchandises				
607100	ACHAT MARCHANDISES ASSOCIATION	18,31	0,00	NS
607200	ACHAT MARCHANDISES ASSO	18,40	0,00	NS
	TOTAL	**36,71**	**0,00**	**NS**
Achats matières et approv.				
604000	PRESTATIONS DEROGATOIRES - ERGO	29 550,00	26 050,00	13.44
604100	PRESTATIONS DEROGATOIRES MEDECINS	3 810,00	2 960,00	28.72
604200	PRESTATIONS DEROGATOIRES ORTHOPHONI	9 360,00	10 650,00	-12.11
604300	PRESTATIONS DEROGATOIRES ORTHOPTIST	2 280,00	3 000,00	-24
604400	PRESTATIONS DEROGATOIRES PSYCHO	36 370,00	36 320,00	0.14
604500	PRESTATIONS DEROGATOIRES PSYCHOMOT	37 610,00	43 420,00	-13.38
604600	PRESTATIONS DEROGATOIRES NEURO	17 870,00	17 150,00	4.2
606100	ACHATS FOURNITURES NON STOCKABLE	2 774,06	2 832,83	-2.07
606300	ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	689,47	1 012,50	-31.9
606310	ACHAT FOURNITURES NON STOCK. ASSO	1 345,00	0,00	NS
606400	ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	7 219,82	7 845,27	-7.97
606410	FOURNITURES ADMINISTRATIVES ASSOCIA	2 767,00	0,00	NS
	TOTAL	**151 645,35**	**151 240,60**	**0.27**
Autres achats et charges externes				
613000	LOCATIONS RESEAU	19 260,00	19 095,00	0.86
613001	LOCATIONS ASSOCIATION	2 505,00	0,00	NS

Edité à partir de Loop V3.1.5

Compte de résultat (détail)

E=MC DYS

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2016	31/12/2015	%
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	294,00	1 612,67	-81.77
615001	ENTRETIEN ASSOCIATION	2 554,30	2 525,20	1.15
616000	PRIMES D'ASSURANCE	710,48	0,00	NS
616001	ASSURANCE ASSOCIATION	60,95	552,06	-88.96
618000	DOCUMENTATION RESEAU	0,00	110,00	-100
618001	DOCUMENTATION ASSOCIATION	169,01	474,97	-64.42
618500	JOURNEE INTER RESEAU	24,00	1 628,80	-98.53
618501	CONGRES FNRS TLA	1 134,00	24 968,10	-95.46
622600	HONORAIRES	11 529,00	11 150,78	3.39
622601	HONORAIRES ASSOCIATION	18 029,78	17 346,40	3.94
623000	PUBLICITE	648,96	0,00	NS
623001	PUBLICITE, RELATIONS PUBLIQUES ASSO	50,00	50,00	
623800	DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS)	150,00	0,00	NS
625000	DEPLACEMENTS MISSIONS ET RECEPTIONS	123,80	231,51	-46.52
625100	FRAIS DEPLACEMENTS RESEAU	2 610,19	1 331,01	96.11
625101	FRAIS DEPLACEMENT ASSOCIATION	1 449,41	1 036,28	39.87
625600	MISSIONS	850,28	0,00	NS
625601	MISSIONS ASSOCIATION	420,00	0,00	NS
625710	FRAIS RECEPTIONS ASSOCIATION	1 247,35	5 076,75	-75.43
625720	FRAIS RECEPTION RESEAU DYS/10	2 416,00	2 409,26	0.28
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATIONS	3 469,33	3 058,16	13.45
626001	FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATIONS	768,74	969,06	-20.67
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	48,85	33,02	47.94
627001	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES ASS	200,80	164,00	22.44
628000	ADHESIONS	50,00	303,00	-83.5
628100	ADHESIONS ASSOCIATION	115,00	215,00	-46.51
628500	DONS	-879,00	8 942,00	-109.83
672100	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	0,00	365,00	-100
	TOTAL	**70 010,23**	**103 648,03**	**-32.45**
	Impôts et taxes			
633300	FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	6 686,03	3 224,75	107.33
	TOTAL	**6 686,03**	**3 224,75**	**107.33**
	Salaires et traitements			
641100	SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISSIONS	163 496,15	162 557,41	0.58
641200	CONGES PAYES	880,58	-403,00	-318.51
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	92,51	577,00	-83.97
641800	SALAIRES PROVISIONNES	1 805,24	565,46	219.25
	TOTAL	**166 274,48**	**163 296,87**	**1.82**
	Charges sociales			
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	51 484,81	52 280,70	-1.52
645300	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	13 660,47	13 653,52	0.05
645500	COTISATIONS AUX CAISSES DE PREVOYAN	1 130,76	1 113,84	1.52
645600	COTISATION AUX CAISSES DE PREVOYANC	86,24	0,00	NS
645800	COTISATIONS AUTRES ORGANISM. SOCX	1 423,72	85,70	NS
647000	AUTRES CHARGES SOCIALES	921,00	919,00	0.22
647500	MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	554,40	543,60	1.99
	TOTAL	**69 261,40**	**68 596,36**	**0.97**
	Dotations amort. sur immob.			
681120	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	705,82	1 442,63	-51.07
	TOTAL	**705,82**	**1 442,63**	**-51.07**
	Autres intérêts et produits assimilés			
764400	INTERETS LIVRET A	1 432,27	1 612,74	-11.19
	TOTAL	**1 432,27**	**1 612,74**	**-11.19**
	Produits exceptionnels op. capital			
778000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	300,00	0,00	NS

Edité à partir de Loop V3.1.5

Compte de résultat (détail)

E=MC DYS

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2016	31/12/2015	%
TOTAL	**300,00**	**0,00**	**NS**
Impôts sur les sociétés			
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	343,74	387,06	-11.19
TOTAL	**343,74**	**387,06**	**-11.19**

Edité à partir de Loop V3.1.5

Comptes annuels

ASS E=MC DYS

Annexe

KPMG Entreprises
51 rue de Saint-Cyr
CS 60409
69338 Lyon Cedex 09
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 78 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 78 78
Site internet : www.kpmg.fr

Association E= MC DYS

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2016

Ce rapport contient 12 pages

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Table des matières

1 Faits majeurs de l'exercice 1
1.1 Evénements principaux de l'exercice 1
1.2 Principes, règles et méthodes comptables 1
1.2.1 Présentation des comptes 1
1.2.2 Méthode générale 1
1.2.3 Changement de méthode d'évaluation 1
1.2.4 Changement de méthode de présentation 1

2 Informations relatives au bilan 2
2.1 Actif 2
2.1.1 Tableau des immobilisations 2
2.1.2 Tableau des amortissements 2
2.1.3 Immobilisations incorporelles 2
2.1.4 Immobilisations corporelles 2
2.1.5 Immobilisations financières 3
2.1.6 Créances 4
2.1.7 Valeurs mobilières de placement 4
2.1.8 Charges constatées d'avance 4
2.2 Passif 5
2.2.1 Fonds associatifs 5
2.2.2 Fonds dédiés – Tableaux de suivi 6
2.2.3 Provisions pour risques et charges 7
2.2.4 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires 7
2.2.5 Provision pour médailles du travail 7
2.2.6 Report à nouveau avant répartition du résultat 8
2.2.7 Etat des dettes 8
2.2.8 Fournisseurs et comptes rattachés 9
2.2.9 Informations à caractère fiscal 9

3 Autres informations 10
3.1 Engagements hors bilan 10
3.1.1 Dettes garanties par des sûretés réelles 10
3.1.2 Engagements financiers 10

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Néant

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Notamment, les durées d'usage ont été appliquées pour le calcul des amortissements des immobilisations non décomposables, dans la mesure où l'association n'excède pas les seuils fixés par le décret du 30/12/2005 (réforme des actifs).

L'association ne détient pas d'immobilisation décomposable.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Principaux mouvements

Néant

2.1.3.2 Frais d'établissement

Néant

2.1.3.3 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Principaux mouvements

Comptabilisation d'un PC et d'un serveur en immobilisations en cours (non encore installés au 31/12/2016) pour un total de 2 619€.

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériel et outillages industriels	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.4.3 Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels	Autres	Total
Valeur d'origine	Néant				
Amortissements :					
Cumuls exercice antérieur					
Dotation de l'exercice					
Total					

2.1.5 Immobilisations financières

Garantie bail commercial	3 341 €
Total	**3 341 €**

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.1.6 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	1 250	1 250	
Charges constatées d'avance			
Total	**1 250**	**1 250**	

2.1.7 Valeurs mobilières de placement

Néant

2.1.8 Charges constatées d'avance

Néant

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	12 957			12 957

2.2.1.2 Réserve pour projet associatif

Cette réserve concerne une avance de trésorerie accordée par l'Agence Régionale de Santé pour 30 829 € à la création du réseau en 2008. Cette avance est assimilable un résultat sous contrôle de tiers financeurs.

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.2.2 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.2.1 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports				
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	11 212	5 016		16 228
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme				

Chaque année notre comptabilité analytique nous permet de séparer l'excèdent qui provient du fonctionnement du réseau de celui propre à l'association.

Année 2016	Association	Réseau	Invest.	Total
Revenus	41 718	433 623	1 916	477 257
Dépenses	32 299	431 959	706	464 964
Résultat	9 419	1 664	1 210	12 293
Affectaion	report à nouveau	Résultat sous contrôle de tiers		

Année 2015	Association	Réseau	Invest.	Total
Revenus	68 447	428 657	1 461	498 565
Dépenses	66 735	423 659	1 443	491 837
Résultat	1 712	4 998	18	6 728
Affectaion	report à nouveau	Résultat sous contrôle de tiers		

L'excèdent 2015 du réseau est comptabilisé dans le compte 115 «résultat sous contrôle de tiers» pour 5 016 € et l'excédent propre à l'association en report à nouveau. Les résultats du réseau sont comptabilisés dans ce compte depuis 2014, les résultats réalisés par le réseau avant cette date représentent une perte de 9 216 € non comptabilisée dans ce compte.

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Voir tableau joint

2.2.4 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Le montant de l'engagement en matière de retraites n'est pas significatif.

2.2.5 Provision pour médailles du travail

Il n'y a pas d'usage ni d'accord d'entreprise en la matière.

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.2.6 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	**Débiteur**	**Créditeur**
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées : - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		46 509
Solde		**46 509**

2.2.7 Etat des dettes

Dettes	**Montant brut**	**Degré d'exigibilité du passif**		
		Echéances à moins d'1 an	**Echéances**	
			A plus 1 an	**A plus 5 ans**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 421	36 421		
Dettes fiscales et sociales	58 383	58 383		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 873	2 873		
Produits constatés d'avance				
Total	**97 677**	**97 677**		

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.2.8 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	Exploitation	27 613
Factures non parvenues	Exploitation	8 809

2.2.9 Informations à caractère fiscal

L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

3 Autres informations

3.1 Engagements hors bilan

3.1.1 Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

3.1.2 Engagements financiers

Néant

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

KPMG

Tableau des immobilisations

ASS E=MC DYS

Au : 31/12/2016

	Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immbilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Total II					
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage					
	Install.générales, ag. am. divers	1 038				1 038
	Matériel de transport					
	Mat. bur. et informatique, mobilier	11 962				11 962
	Immob. corp. en cours		2 619			2 619
	Avances et acomptes					
	Total III	**13 000**	**2 619**			**15 619**
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. financières	3 340				3 340
	Total IV	**3 340**				**3 340**
	Total général (I+II+III+IV)	**16 341**	**2 619**			**18 960**

Edité à partir de Loop V3.1.5

KPMG

Tableau des amortissements

ASS E=MC DYS

Au : 31/12/2016

	Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immbilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Total II					
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage					
	Install. générales, ag. am. divers	1 038				1 038
	Matériel de transport					
	Mat bur. et informatique, mobilier	10 978	705			11 684
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	**12 016**	**705**			**12 722**
	Total général (I+II+III)	**12 016**	**705**			**12 722**

Edité à partir de Loop V3.1.5

Tableau des réserves et provisions

ASS E=MC DYS

Au : 31/12/2016

	Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
	Autres réserves réglementées				
	Réserves pour projet associatif				
	Autres réserves	30 829			30 829
	Total réserves	**30 829**			**30 829**
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées				
	Total				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour charges				
	Total				
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières				
	Stocks et en-cours				
	Usagers				
	Autres provisions pour dépréciation				
	Total				
	Total général des provisions et dépréciations				
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Edité à partir de Loop V3.1.5