Préfecture

Association
MEDIATONE

Rapport
du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Comptes annuels
de l'exercice clos le 30 juin 2017

Association MEDIATONE
29, Rue des Capucins
69001 LYON

Association (Loi du 1er juillet 1901)
Siren : 431 725 225

FIDUCIAIRE LYONNAISE
Expertise Comptable - Audit

69, bd des Canuts ▪ 69317 Lyon Cedex 04
tél. 04 78 29 85 04 ▪ fax 04 78 30 80 25
fidulyon@fiduciairelyonnaise.fr

Société d'expertise comptable - Tableau de l'Ordre de Lyon Rhône-Alpes
Société de commissaires aux comptes - Compagnie régionale de Lyon
S.A. au capital de 251100€ / RC Lyon B 958 513 509

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30/06/2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association MEDIATONE, 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 l'Assemblée. 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 MEDIATONE 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 financier du trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lyon, le 5 décembre 2017

Le Commissaire aux comptes
FIDUCIAIRE LYONNAISE

Jean-Claude BIANCHI

FIDUCIAIRE LYONNAISE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Lyon

Bilan Association

ASSOCIATION MEDIATONE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

BILAN ACTIF

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois) Net	%	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et développement							
Concessions, brevets, droits similaires	890	890					
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels	719	691	28	0,01	208	0,06	
Autres immobilisations corporelles	15 593	12 422	3 171	0,93	4 088	1,24	
Immobilisations grevées de droit							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:							
Participations	412		412	0,12	412	0,12	
Créances rattachées à des participations	28 713		28 713	8,39	29 000	8,79	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	2 250		2 250	0,66	2 250	0,68	
TOTAL (I)	***48 576***	***14 003***	***34 574***	10,11	***35 958***	10,90	
STOCKS ET EN COURS:							
Matières premières, approvisionnements	4 988		4 988	1,46			
En cours de production de biens et services							
Produits intermédiaires et finis	2 414	866	1 548	0,45	4 607	1,40	
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Créances usagers et comptes rattachés	40 863	511	40 352	11,80	17 902	5,43	
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs	29		29	0,01	1 360	0,41	
. Personnel							
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices	12 859		12 859	3,76	13 681	4,15	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 932		12 932	3,78	12 539	3,80	
. Autres	57 693	2 633	55 060	16,10	70 099	21,26	
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	155 462		155 462	45,45	155 948	47,29	
Charges constatées d'avance	24 241		24 241	7,09	17 681	5,36	
TOTAL (II)	**311 480**	**4 010**	**307 470**	89,89	**293 817**	89,10	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)							
Primes de remboursement des emprunts (IV)							
Ecarts de conversion actif (V)							
TOTAL ACTIF	***360 056***	***18 012***	***342 044***	100,00	***329 775***	100,00	

FIDUCIAIRE LYONNAISE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Lyon

ASSOCIATION MEDIATONE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

BILAN PASSIF

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	205 443	60,06	198 838	60,30
Résultat de l'exercice	11 912	3,48	6 605	2,00
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées			376	0,11
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	***217 355***	63,55	***205 819***	62,41
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	13 740	4,02	810	0,25
Fournisseurs et comptes rattachés	59 659	17,44	47 045	14,27
Autres	24 412	7,14	50 123	15,20
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	26 878	7,86	25 979	7,88
TOTAL(IV)	***124 688***	36,45	***123 956***	37,59
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**342 044**	100,00	***329 775***	100,00

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

FIDUCIAIRE LYONNAISE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Lyon

ASSOCIATION MEDIATONE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 mois) Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens	1 699		1 699	0,11	5 126	0,42	-3 427	-66,85
Prestations de services	1 484 007		1 484 007	99,89	1 204 493	99,58	279 514	23,21
Montants nets produits d'expl.	***1 485 706***		***1 485 706***	100,00	***1 209 619***	100,00	***276 087***	22,82
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée			-5 533	-0,36	-569	-0,04	-4 964	-872,40
Subventions d'exploitation								
Cotisations			216 365	14,56	179 130	14,81	37 235	20,79
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits								
Reprise sur provisions, dépréciations			18	0,00	23	0,00	-5	-21,73
Transfert de charges			3 340	0,22	6 925	0,57	-3 585	-51,76
					64	0,01	-64	-100,00
Sous-total des autres produits d'exploitation			***214 190***	14,42	***185 573***	15,34	***28 617***	15,42
Total des produits d'exploitation (I)			***1 699 896***	114,42	***1 395 192***	115,34	***304 704***	21,84
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)			20 639	1,39	17 952	1,48	2 687	14,97
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			1 769	0,12	1 450	0,12	319	22,00
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			***1 769***	0,12	***1 450***	0,12	***319***	22,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			9 044	0,61	9 572	0,79	-528	-5,51
Sur opérations en capital			376	0,03	796	0,07	-420	-52,75
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			***9 420***	0,63	***10 368***	0,86	***-948***	-9,13
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***1 731 724***	116,56	***1 424 963***	117,80	***306 761***	21,53
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			***1 731 724***	116,56	***1 424 963***	117,80	***306 761***	21,53
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			52 261	3,52	41 840	3,46	10 421	24,91
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements			-4 988	-0,33			-4 988	N/S
Autres achats non stockés			516 942	34,79	393 020	32,49	123 922	31,53
Services extérieurs			503 397	33,88	360 222	29,78	143 175	39,75
Autres services extérieurs			211 049	14,21	195 215	16,14	15 834	8,11
Impôts, taxes et versements assimilés			4 990	0,34	5 103	0,42	-113	-2,20
Salaires et traitements			231 294	15,57	237 897	19,67	-6 603	-2,77
Charges sociales			70 092	4,72	76 720	6,34	-6 628	-8,63
Autres charges de personnel					81	0,01	-81	-100,00
Subventions accordées par l'association								

FIDUCIAIRE LYONNAISE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Lyon

ASSOCIATION MEDIATONE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	2 475	0,17	2 991	0,25	-516	-17,24
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	866	0,06	3 851	0,32	-2 985	-77,50
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	123 241	8,30	92 080	7,61	31 161	33,84
Total des charges d'exploitation (I)	***1 711 619***	115,21	***1 409 021***	116,48	***302 598***	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)	7 177	0,48	5 794	0,48	1 383	23,87
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	812	0,05	485	0,04	327	67,42
Sur opérations en capital			3 058	0,25	-3 058	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	***812***	0,05	***3 543***	0,29	***-2 731***	-77,07
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	204	0,01			204	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***1 719 812***	115,76	***1 418 358***	117,26	***301 454***	21,25
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	***11 912***	0,80	***6 605***	0,55	***5 307***	80,35
TOTAL GENERAL	***1 731 724***	116,56	***1 424 963***	117,80	***306 761***	21,53

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

FIDUCIAIRE LYONNAISE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Lyon

Annexes

ASSOCIATION MEDIATONE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 342 043,56 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 11 912,13 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/09/2017 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.

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

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

FIDUCIAIRE LYONNAISE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Lyon

ASSOCIATION MEDIATONE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

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

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

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :
- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :
- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

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

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

- en matière d'investissement
- de recherche, d'innovation
- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés
- et de reconstitution de leur fonds de roulement

Le CICE de l'exercice clos au 30 Juin 2017 est de 9 634 euros.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

BENEVOLAT

Les bénévoles participent activement à la vie de l'association.
Le nombre d'heures de bénévolat a été évalué à 12 640, soit une valorisation à 164 197 euros pour l'exercice clos au 30 Juin 2017.

MISE A DISPOSITION

La mise à disposition gratuite matériel est évaluée à 2 423 euros pour l'exercice clos au 30 Juin 2017

FIDUCIAIRE LYONNAISE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Lyon

ASSOCIATION MEDIATONE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 48 576 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	890			890
Immobilisations corporelles	14 934	1 378		16 312
Immobilisations financières	31 662	713	1 000	31 375
TOTAL	47 486	2 090	1 000	48 576

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 14 003 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	890			890
Immobilisations corporelles	10 638	2 475		13 113
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	11 528	2 475		14 003

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels, immos incorporelles	890	890	0	1 ans
Matériel et outillage	719	691	28	4 ans
Matériel transport	5 400	4 339	1 061	de 3 à 5 ans
Matériel bureau	5 423	3 718	1 705	de 3 à 5 ans
Matériel bureau subventionné 2011	3 982	3 982	0	5 ans
Materiel mobilier	788	382	405	4 ans
TOTAL	17 202	14 003	3 199	

3.2 - Etat des créances = 179 578 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	30 963		30 963
Actif circulant & charges d'avance	148 616	148 616	
TOTAL	179 578	148 616	30 963

FIDUCIAIRE LYONNAISE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Lyon

ASSOCIATION MEDIATONE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Provisions pour dépréciation = 4 010 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	*3 340*		*2 474*		*866*
Comptes de tiers	*3 144*				*3 144*
Comptes financiers					
Total	*6 484*		*2 474*		*4 010*

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 6 983 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*1 099*
Autres créances	*5 884*
Disponibilités	
TOTAL	*6 983*

3.5 - Charges constatées d'avance = 24 241 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

FIDUCIAIRE LYONNAISE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Lyon

ASSOCIATION MEDIATONE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 124 688 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*13 740*	*13 740*		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	*59 659*	*59 659*		
Dettes fiscales & sociales	*21 672*	*21 672*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*2 740*	*2 740*		
Produits constatés d'avance	*26 878*	*26 878*		
TOTAL	*124 688*	*124 688*		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 47 022 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*28 856*
Dettes fiscales & sociales	*18 167*
Autres dettes	
TOTAL	*47 022*

4.3 - Produits constatés d'avance = 26 878 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

FIDUCIAIRE LYONNAISE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Lyon

ASSOCIATION MEDIATONE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 485 706 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	*1 699*	*0,11 %*
Prestations de services	*1 427 668*	*96,09 %*
Produits des activités annexes	*56 339*	*3,79 %*
TOTAL	*1 485 706*	*100,00 %*

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

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

FIDUCIAIRE LYONNAISE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Lyon

ASSOCIATION MEDIATONE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

FIDUCIAIRE LYONNAISE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Lyon

ASSOCIATION MEDIATONE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

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

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

8.1 - Produits à recevoir = 6 983 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*1 099*
Clients factures à établir(418100)	*1 099*
Autres créances :	*5 884*
Produits à recevoir(468700)	*5 884*
TOTAL	*6 983*

8.2 - Charges constatées d'avance = 24 241 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	*24 241*
TOTAL	*24 241*

8.3 - Charges à payer = 47 022 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*28 856*
Fournisseurs factures non parvenues(408100)	*28 856*
Dettes fiscales et sociales :	*18 167*
Provision congés à payer(428200)	*13 637*
Charges soc. sur congés à payer(438200)	*4 530*
TOTAL	*47 022*

8.4 - Produits constatés d'avance = 26 878 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance - subv (487000)	*24 358*
Produits constatés d'avance - conce(487100)	*56*
Produits constatés d'avance clients(487200)	*2 463*
TOTAL	*26 878*