acti conseil

1 rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Métro Gratte-Ciel
Tél. : 04 37 45 19 00
Fax : 04 37 45 19 09
contact@acticonseil.com
www.acticonseil.com

Jean-Christophe CARREL
Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
MSTCF IAE de Dijon

Hervé ELLUL
Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
Ingénieur ECAM ESSEC
Expert de Justice agrée
Près la Cour d'Appel
de Lyon

Christophe GABET
Commissaire aux comptes

Mohamed KHALFAOUI
Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
Toulouse Business School

ASSOCIATION AREFIS

Siège social : 185 rue Jean Voillot
69100 VILLEURBANNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2017

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres de l'Assemblée Générale,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale du 14/06/2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AREFIS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Provision pour gros entretien

Votre association a constitué une provision pour couvrir des dépenses prévisionnelles de gros entretien dans le cadre d'une planification pluriannuelle.

L'état des provisions de l'annexe aux comptes annuels indique précisément les soldes (à l'ouverture et clôture de l'exercice) et mouvements (dotations et reprises) de cette provision pour gros entretien.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations comptables significatives, nous nous sommes assurés que cette provision, d'un montant global de 183 K€ au 31/12/2017, était bien destinée à couvrir des dépenses de gros entretiens immobiliers à venir et correctement estimée au regard des devis les sous-tendant.

IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

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 trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 16/05/2018.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

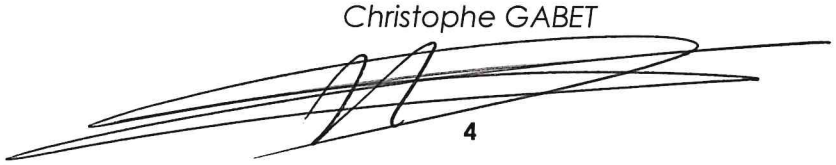
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Villeurbanne, le 5 juin 2018

Le Commissaire aux Comptes,

Pour Groupe ACTICONSEIL

Christophe GABET



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2017 12 Brut	Amortissements et Provisions	Net	Exercice N-1 31/12/2016 12 Net	Ecart N / N-1 Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	216 320	85 748	130 573	127 770	2 803	2.19
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	911	911				
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	378 067	719	377 348	377 348		
	Constructions	7 534 404	3 132 429	4 401 975	4 658 944	256 970-	5.52-
	Installations techniques Matériel et outillage	140 965	138 683	2 283	4 274	1 991-	46.59-
	Autres immobilisations corporelles	1 708 944	1 231 780	477 164	508 044	30 880-	6.08-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	75 340		75 340	60 112	15 227	25.33
	Autres immobilisations financières	20 003		20 003	16 916	3 087	18.25
	TOTAL I	10 074 954	4 590 269	5 484 685	5 753 408	268 723-	4.67-
	Comptes de liaison **TOTAL II**						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 520	1 520-	100.00-
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	1 311 733	36 535	1 275 198	1 169 984	105 214	8.99
	Autres créances	746 532		746 532	850 249	103 717-	12.20-
	Valeurs mobilières de placement	36 783		36 783	136 566	99 783-	73.07-
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 455 233		1 455 233	819 399	635 834	77.60
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	41 298		41 298	46 854	5 555-	11.86-
	TOTAL III	3 591 580	36 535	3 555 044	3 024 572	530 473	17.54
	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	13 666 534	4 626 805	9 039 729	8 777 980	261 749	2.98

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 583 861	1 583 861		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	465 228	365 228	100 000	27.38
	Report à nouveau	27 476		27 476	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	214 767	127 476	87 291	68.48
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 392 684	1 459 404	66 720-	4.57-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	3 684 016	3 535 969	148 047	4.19
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	40 000		40 000	
	Provisions pour charges	344 369	161 382	182 987	113.39
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	96 102	101 200	5 098-	5.04-
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	480 471	262 582	217 889	82.98
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	2 857 244	3 007 243	149 999-	4.99-
	Emprunts et dettes financières divers	7 832	10 834	3 002-	27.71-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	450 337	610 458	160 120-	26.23-
	Dettes fiscales et sociales	969 320	792 767	176 553	22.27
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	346 468	305 917	40 550	13.26
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	244 041	252 209	8 168-	3.24-
	TOTAL IV	4 875 242	4 979 428	104 186-	2.09-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	9 039 729	8 777 980	261 749	2.98

(1) Dont à plus d'un an 2 419 010 2 694 721
Dont à moins d'un an 2 456 232 2 284 707
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques 168 811

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 * Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	4 171 825	3 858 896	312 928	8.11
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	4 049 783	4 043 076	6 707	0.17
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	114 751	160 361	45 611-	28.44-
Collectes				
Cotisations	7 280	7 281	1-	0.01-
Autres produits	169 292	168 836	456	0.27
TOTAL I	8 512 931	8 238 450	274 480	3.33
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	2 025 812	1 957 497	68 315	3.49
Impôts, taxes et versements assimilés	106 011	106 291	280-	0.26-
Salaires et traitements	3 687 128	3 762 681	75 553-	2.01-
Charges sociales	1 777 323	1 660 655	116 668	7.03
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	404 648	429 711	25 063-	5.83-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	19 696	20 394	698-	3.42-
Pour risques et charges : dotations aux provisions	222 987		222 987	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	504	2 318	1 813-	78.24-
TOTAL II	8 244 109	7 939 547	304 562	3.84
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	268 821	298 903	30 082-	10.06-
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	828	1 298	469-	36.17-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	558	451	106	23.54
TOTAL V	1 386	1 749	363-	20.76-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	60 474	84 008	23 534-	28.01-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	60 474	84 008	23 534-	28.01-
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	59 088-	82 259-	23 171	28.17
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	209 733	216 644	6 911-	3.19-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 728	20 382	5 654-	27.74-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		840	840-	100.00-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	14 728	21 221	6 493-	30.60-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43 004	80 222	37 218-	46.39-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	127	350	224-	63.88-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	43 131	80 572	37 442-	46.47-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	28 403-	59 351-	30 948	52.14
Impôts sur les bénéfices (IX)	28 338-	41 383-	13 045	31.52
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	8 529 045	8 261 421	267 624	3.24
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	8 319 376	8 062 745	256 632	3.18
SOLDE INTERMEDIAIRE	209 668	198 676	10 992	5.53
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	89 580		89 580	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	84 482	71 200	13 282	18.65
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	214 767	127 476	87 291	68.48

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Il est fait application des dispositions particulières du règlement n°99-01 de l'ANC relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des associations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence,
conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts
historiques.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	196 532		20 700
Terrains	378 067		
Constructions sur sol propre	5 803 021		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 724 935		6 448
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	140 965		
Installations générales agencements aménagements divers	726 778		35 816
Matériel de transport	156 079		11 948
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	736 548		42 691
TOTAL	9 666 392		96 903
Prêts, autres immobilisations financières	77 028		18 314
TOTAL	77 028		18 314
TOTAL GENERAL	9 939 952		135 917

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			217 232	217 232
Terrains			378 067	378 067
Constructions sur sol propre			5 803 021	5 803 021
Installations générales agencements aménagements constr.		0	1 731 383	1 731 383
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			140 965	140 965
Installations générales agencements aménagements divers		0	762 594	762 594
Matériel de transport		915	167 111	167 111
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	779 239	779 239
TOTAL		915	9 762 380	9 762 380
Prêts, autres immobilisations financières		0	95 343	95 343
TOTAL		0	95 343	95 343
TOTAL GENERAL		915	10 074 954	10 074 954

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	68 762	17 897	0	86 659
Terrains	719			719
Constructions sur sol propre	1 553 259	187 896	0	1 741 156
Installations générales agencements aménagements constr.	1 315 752	75 522	0	1 391 274
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	136 691	1 991	0	138 683
Installations générales agencements aménagements divers	374 679	53 879	0	428 559
Matériel de transport	90 954	19 563	915	109 602
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	645 727	47 892	0	693 619
TOTAL	4 117 782	386 743	915	4 503 610
TOTAL GENERAL	4 186 544	404 640	915	4 590 269

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	17 897				
Constructions sur sol propre	187 896				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	75 522				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 991				
Instal.générales agenc.aménag.divers	53 879				
Matériel de transport	19 563				
Matériel de bureau informatique mobilier	47 892				
TOTAL	386 743				
TOTAL GENERAL	404 640				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 583 861				1 583 861
Réserves :					
Autres réserves	365 228	100 000			465 228
Report à nouveau		27 476		0	27 476
RESULTAT DE L'EXERCICE	127 476	127 476-	214 767	0	214 767
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	1 459 404			66 720	1 392 684
Provisions réglementées					
TOTAL I	3 535 969		214 767	66 720	3 684 016

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		40 000			40 000
Pensions et obligations similaires	161 382				161 382
Gros entretien et grandes révisions		182 987			182 987
TOTAL	161 382	222 987			384 369

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	74 587	19 696	3 555	54 192	36 535
TOTAL	74 587	19 696	3 555	54 192	36 535
TOTAL GENERAL	235 969	242 683	3 555	54 192	420 905
Dont dotations et reprises d'exploitation		242 683	3 555		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	75 340	75 340	
Autres immobilisations financières	20 003	20 003	
Clients douteux ou litigieux	44 246	44 246	
Autres créances clients	1 267 487	1 267 487	
Personnel et comptes rattachés	343	343	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 420	3 420	
Impôts sur les bénéfices	28 338	28 338	
Divers état et autres collectivités publiques	383 109	383 109	
Débiteurs divers	331 322	331 322	
Charges constatées d'avance	41 298	41 298	
TOTAL	2 194 906	2 194 906	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	17 008		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 780		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	168 811	168 811		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 688 433	269 423	1 042 481	1 376 529
Emprunts et dettes financières divers	7 832	7 832		
Fournisseurs et comptes rattachés	450 337	450 337		
Personnel et comptes rattachés	370 771	370 771		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	597 058	597 058		
Autres impôts taxes et assimilés	1 492	1 492		
Autres dettes	346 468	346 468		
Produits constatés d'avance	244 041	244 041		
TOTAL	4 875 242	2 456 232	1 042 481	1 376 529
Emprunts remboursés en cours d'exercice	318 810			

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
RECHERCHE	30 000	30 000	10 000	23 450	43 450
REGION	40 855	40 855	40 855	31 845	31 845
AGEFIPH - OETH	30 345	30 345	38 725	29 187	20 807
TOTAL	101 200	101 200	89 580	84 482	96 102

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	linéaire	1 à 10 ans
Autres immo incorporelles	linéaire	5 ans
Constructions et agencements	linéaires	5 à 50 ans
Matériels et outillages	linéaire	4 à 11 ans
Agencements installations	linéaire	6 à 20 ans
Matériel de transport	linéaire	1 à 4 ans
Matériel de bureau	linéaire	1 à 7 ans
Mobilier	linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	707 380
Total	707 380

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 832
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240 161
Dettes fiscales et sociales	526 297
Total	774 289

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	41 298
Total	41 298
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	244 041
Total	244 041

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Chiffre d'affaires 2017 par secteur et marché géographique

	ANNECY	BOURG	LA RAVOIRE	FIRMINY	VILLEURBANNE	Total général
AES	**25 691**	**4 048**	**123 723**	**99 020**	-	**252 482**
HORS QUOTA	25 691	4 048	123 723	99 020		252 482
AMP	**1 813**	-	**18 274**	**50 347**	-	**70 434**
HORS QUOTA	1 813		18 274	50 347		70 434
ASSISTANT SERVICE SOCIAL	**51 794**	**80 162**	-	**105 047**	-	**237 004**
SCOLARITE	29 507	25 616		40 467		95 590
DROIT INSCRIPTION	9 771	7 481		10 157		27 409
HORS QUOTA	12 516	47 066		54 424		114 005
EDUCATEUR JEUNES ENFANTS	**66 397**	**75 167**	-	-	-	**141 564**
SCOLARITE	15 179	15 552				30 731
DROIT INSCRIPTION	4 682	4 040				8 721
HORS QUOTA	21 753	9 295				31 048
APPRENTISSAGE	24 784	46 280				71 064
EDUCATEUR SPECIALISE	**206 306**	**116 202**	-	**347 739**	-	**670 246**
SCOLARITE	51 990	29 542		57 038		138 570
DROIT INSCRIPTION	15 112	7 786		14 976		37 874
HORS QUOTA	46 543	35 200		183 488		265 230
APPRENTISSAGE	92 661	43 674		92 237		228 572
MONITEUR EDUCATEUR	**132 502**	-	**156 214**	**407 061**	-	**695 776**
SCOLARITE	13 945		24 059			38 004
DROIT INSCRIPTION	2 643		7 276			9 919
HORS QUOTA	84 682		99 307	174 033		358 021
APPRENTISSAGE	31 232		25 572	233 028		289 832
SELECTIONS	**112 195**	**47 703**	**27 428**	**94 232**		**281 557**
Périmètre	**596 697**	**323 281**	**325 638**	**1 103 445**	-	**2 349 062**
SCOLARITE	110 621	70 710	24 059	97 504	-	302 894
DROIT INSCRIPTION	32 207	19 307	7 276	25 133	-	83 923
HORS QUOTA	192 997	95 609	241 303	561 311	-	1 091 220
APPRENTISSAGE	148 677	89 954	25 572	325 265	-	589 468
SELECTIONS	112 195	47 703	27 428	94 232	-	281 557
Périmètre	**596 697**	**323 281**	**325 638**	**1 103 445**	-	**2 349 062**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

CAFERUIS	184 353	153 400		188 809		526 562
INTER INTRA	34 838	30 131	41 515	161 609	186 844	454 936
SURVEILLANT DE NUIT	22 596		30 072	115 668		168 336
MAITRE DE MAISON	20 118		24 402	77 826		122 346
ASSISTANT FAMILIAL	48 005	16 360	54 110			118 475
ASSISITANT SOINS EN GERONTOLOGIE	26 000	-	37 920	53 760		117 680
VAE	23 498	9 003	19 375	49 936		101 811
MONITEUR ATELIER			45 287			45 287
ASSISTANT MATERNEL				38 928		38 928
DEIS				23 798		23 798
LOCATIONS	1 740		2 461	7 418	2 588	14 207
TUTEURS REFERENTS			4 407	7 926		12 333
MJPM				140		140
Hors Périmètre	**361 148**	**208 893**	**259 549**	**725 817**	**189 432**	**1 744 839**
Recherche					**77 924**	**77 924**
TOTAL	**957 845**	**532 175**	**585 187**	**1 829 262**	**267 356**	**4 171 825**

Ressources de l'organisme

ORIGINE DES FONDS	2017		2016	
	EN K euros	EN %	EN K euros	EN %
1 - RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALARIES ET DES PARTICULIERS				
ENTREPRISES	1844	22%	1562	20%
ETAT				
COLLECTIVITES LOCALES	266	3%	348	4%
ETABLISSEMENTS PUBLICS	229	3%	220	3%
ENTREPRISES				
VIA FONGECIF.	452	6%	474	
OMA				
FAF	589		501	
PARTICULIERS	792	10%	754	10%
SOUS-TOTAL I	**4172**	**51%**	**3859**	**49%**
2 - RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS				
INSTANCES EUROPEENNES				
ETAT				
REGIONS	4006	49%	4006	51%
AUTRES COLLECTIVITES				
TERRITORIALES	40		40	
SOUS-TOTAL II	**4046**	**49%**	**4046**	**51%**
3 - AUTRES				
AUTRES ORGANISMES DE				
FORMATION				
AUTRES RESSOURCES				
SOUS-TOTAL III				
TOTAL DES RESSOURCES	**8218**	**100%**	**7905**	**100%**

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE

FINALITE DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS			
	2017		2016	
	en K euros	%	en K euros	%
Diplômantes *(1)	3 018	72%	2 808	73%
Perfectionnement professionnel et qualifiant*(2)	1 154	28%	1 051	27%
Insertion sociale		0%		0%
Total	**4 172**	**100%**	**3 859**	**100%**

(1) diplômes nationaux, titres homologués
(2) certificats de branches, certificats d'entreprises, attestations

CONVENTIONS DE RESSOURCES PUBLIQUES AFFECTEES

Convention	Montant initial	Suivi exécution		
		Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice
REGION AUVERGNE RHONE ALPES Subvention de fonctionnement	3 831 094	-	3 831 094	-
REGION AUVERGNE RHONE ALPES Subvention Apprentissage	156 471	-	156 471	-
REGION AUVERGNE RHONE ALPES Compensation bourses étudiants	18 553	-	18 553	-
TAXE APPRENTISSAGE	15 410	-	15 410	-
ETAT AIDE A L'EMBAUCHE	25 255	-	25 255	-
TOTAL	**4 046 783**	-	**4 046 783**	-

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Rémunération des dirigeants

La communication des rémunérations des trois dirigeants les mieux rémunérés n'est pas faite. En effet, les mandats des administrateurs sont gratuits. Seul le directeur salarié perçoit une rémunération. La communication d'une telle information reviendrait à communiquer une information à caractère personnel.

Effectif moyen

	Salariés		Détachés		Occasionnels		TOTAL	
Activités	**Nb**	**ETP**	**Nb**	**ETP**	**Nb**	**ETP**	**Nb**	**ETP**
Personnel pédagogique	62,00	46,40			853,00	9,30	**915,00**	**55,70**
Secrétariat	29,00	21,78					**29,00**	**21,78**
Compta / Finance	5,00	3,98					**5,00**	**3,98**
Documentation	7,00	4,33					**7,00**	**4,33**
Informatique	6,00	5,19					**6,00**	**5,19**
Entretien	6,00	2,75	1,00	0,16			**7,00**	**2,91**
Pôles FC et Recherche	3,00	2,62	1,00	0,08			**4,00**	**2,70**
Cadres Direction	8,00	4,49	2,00	1,25			**10,00**	**5,74**
TOTAL	**126,00**	**91,54**	**4,00**	**1,49**	**853,00**	**9,30**	**983,00**	**102,33**

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 20 400 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 20 400 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	:	24/06/2005
Montant initial de cette garantie	:	1 345 000
Montant restant dû en capital	:	622 687
Date de fin d'échéance de la garantie	:	01/07/2025
Nature de la sûreté réelle	:	Inscription privilèges de prêteurs de deniers
	:	Garantie solidaire du Conseil Général de Haute Sav

Emprunt du	:	13/04/2007
Montant initial de cette garantie	:	870 000
Montant restant dû en capital	:	444 894
Date de fin d'échéance de la garantie	:	13/02/2026
Nature de la sûreté réelle	:	Caution solidaire conseil général haute savoie
	:	Caution solidaire conseil régional Rhone Aples

Emprunt du	:	17/11/2010
Montant initial de cette garantie	:	1 333 333
Montant restant dû en capital	:	964 203
Date de fin d'échéance de la garantie	:	10/11/2030
Nature de la sûreté réelle	:	Garantie solidaire du conseil régional

Emprunt du	:	09/01/2009
Montant initial de cette garantie	:	360 000
Montant restant dû en capital	:	4 148
Date de fin d'échéance de la garantie	:	09/01/2018
Nature de la sûreté réelle	:	Caution Conseil Régional

Emprunt du	:	27/05/2015
Montant initial de cette garantie	:	607 500
Montant restant dû en capital	:	562 500
Date de fin d'échéance de la garantie	:	11/05/2030
Nature de la sûreté réelle	:	Caution Conseil Régional

Emprunt du	:	30/12/2015
Montant initial de cette garantie	:	60 000
Montant restant dû en capital	:	90 000
Date de fin d'échéance de la garantie	:	30/12/2020
Nature de la sûreté réelle	:	Garantie Financière SOGAMA 40% du montant emprunté

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- AUTRES PDTS EXCEP OP GESTION	417	771800
- PRODUITS EX. ANTERIEURS	14 311	772000
- PDTS CESS ELEMENTS ACTIFS CEDES		775000
Total	14 728	
Charges exceptionnelles		
- AUTRES CH. EXCEP OP GESTION	14 741	671800
- CHARGES EX. ANTERIEURS	28 263	672000
- CHARGES EXCEPT DIVERSES	127	678800
Total	43 131	

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031