Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
840, rue Pasteur - B.P. 33
38670 Chasse-sur-Rhône
Tél. : 04 72 49 23 30
Fax : 04 72 49 23 39
chasse@aliantis.net

Association AMAD
18, rue Clément Ader

42160 ANDREZIEUX BOUTHEON

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 adhérents de l'association AMAD

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AMAD relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 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 AMAD à la fin de cet exercice.

2. 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 1er janvier 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.

3. 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.

Nos travaux ont spécialement portés sur le contrôle de l'adéquation des montants présentés dans les postes de subvention avec les documents établis par les financeurs.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

5. 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 Conseil d'Administration.

6. 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.

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 ;

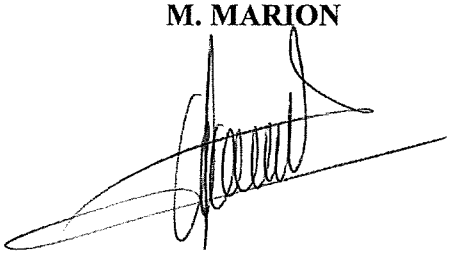
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Chasse sur Rhône, le 05 Juin 2018

Le Commissaire aux comptes
COMMISSARIAT FINANCES REVISION

V. COUGNOT **M. MARION**





In Extenso

ASSOCIATION MAINTIEN A DOMICILE DU FOREZ

COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/12/2017

PARC DES MURES

42160 ANDREZIEUX BOUTHEON

SIRET : 40303041400037

IN EXTENSO RHONE ALPES 1, allée de l'Electronique 42000 St Etienne
Tél : 04 77 49 40 00 - Fax : 04 77 38 02 73

Membre de Deloitte

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	38 822	34 539	4 283	5 743
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	149 422	7 892	141 530	
Installations tech., matériel et outillages industriels	9 560	7 101	2 459	1 824
Autres	533 533	335 577	197 955	196 049
Immobilisations en cours	11 280		11 280	162 111
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	16 916		16 916	16 916
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	14 938		14 938	8 920
Autres	29 956		29 956	30 616
TOTAL (I)	**804 427**	**385 110**	**419 317**	**422 180**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	16 400		16 400	1 197
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	268 471		268 471	213 457
Autres	109 076		109 076	154 504
Valeurs mobilières de placement	117 010		117 010	114 728
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	51 754		51 754	1 586
Charges constatées d'avance (2)	22 492		22 492	19 347
TOTAL (III)	**585 202**		**585 202**	**504 818**
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**1 389 628**	**385 110**	**1 004 518**	**926 998**

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs net à réaliser :

- Acceptés par les organes statutairement compétents

- Autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2017 Net	Au 31/12/2016 Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	406 621	386 621
Ecarts de réévaluation		
Réserves	180 733	180 555
Report à nouveau	(280 829)	(283 916)
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	22 032	15 692
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	5 735	(6 692)
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	**334 291**	**292 260**
Comptes de liaison	1	
TOTAL (II)	**1**	
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques	15 501	
Provisions pour charges	34 586	32 681
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	**50 086**	**32 681**
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	203 408	233 974
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 888	34 108
Dettes fiscales et sociales	357 191	304 459
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 348	8 980
Autres dettes	18 304	16 596
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		3 941
TOTAL (IV)	**620 140**	**602 057**
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**1 004 518**	**926 998**
(1) Dont à moins d'un an	443 958	440 141
(1) Dont à plus d'un an	176 182	161 916
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2017 au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	393 060	308 988
Produits d'exploitation	**393 060**	**308 988**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	3 036	800
Dons		
Cotisations	6 715	9 315
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires	1 730 924	1 558 520
Autres produits	1 296	583
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	158 011	84 448
TOTAL (I)(1)	**2 293 043**	**1 962 654**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 096	831
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	343 631	334 468
Impôts, taxes et versements assimilés	104 127	90 617
Salaires et traitements	1 347 236	1 126 403
Charges sociales	397 969	331 378
Dotations aux amortissements sur immobilisations	66 589	53 266
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions	1 905	1 103
Autres charges	6 554	1 407
TOTAL (II)(3)	**2 269 106**	**1 939 473**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**23 937**	**23 181**
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	2 320	1 996
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	**2 320**	**1 996**
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)	3 217	1 156
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)	**3 217**	**1 156**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**(896)**	**840**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**23 040**	**24 021**

Commissaires Finances Révision
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 889	2 090
Sur opérations en capital	12 400	12 750
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**17 289**	**14 840**
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	17 164	18 108
Sur opérations en capital	1 134	5 061
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**18 298**	**23 169**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**(1 009)**	**(8 329)**
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	**2 312 652**	**1 979 490**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	**2 290 621**	**1 963 798**
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	**22 032**	**15 692**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 1 004 518 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 22 032 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'AMAD à plusieurs activités :

**Un service de soins infirmiers à domicile (SSIAD)*
**Un accueil de jour pour personnes âgées*
**Un service d'aide à domicile en tant que mandataire et prestataire*

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

L'association exerce sont activité rue Clément ADER à ANDREZIEUX BOUTHEON depuis le 01/08/2010

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

4 Cadres
3 Agents de maîtrise et techniciens
42 Employés
1 Ouvrier
50 Salariés au total

Commissariat Finances Ré
Commissaire aux Com

Règles et méthodes comptables

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du comité de la Réglementation Comptable du 16 Février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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.

Faits caractéristiques

Une scission des activités a été engagé sur l'exercice.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Au 01/03/2018, avec un effet rétroactif au 01/01/2018, il a été réalisé des apports partiels d'actifs aux autres associations :
- AMAD Siège
- AMAD Hébergement
- AMAD Service
- AMAD Aide Et Accompagnement

Provisions

Nous rappelons les faits signalés en 2015 et pour lesquels il n'y a pas de changement à la clôture des comptes 2017 :
L'association a un litige Prud'homal avec un salarié. La demande porte sur 111k€ (selon les conclusions transmises) et est contesté par l'association, qui estime que la sortie de ressource est éventuelle et non probable.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2017) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.
- Immobilisations incorporelles : 1 an
- Installations et agencements : 5 à 15 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 3 à 10 ans
- Matériel de bureau : 2 à 5 ans

Rémunérations des dirigeants

La communication des rémunérations des 3 dirigeants les mieux rémunérés n'est pas faite. En effet, les mandats des administrateurs sont gratuits. Seule la directrice salariée perçoit une rémunération.

La communication d'une telle information reviendrait à communiquer une information à caractère personnel.

Créances

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

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	126 705				126 705
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	259 916		20 000		279 916
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	180 555		1 703	1 525	180 733
Report à nouveau	(283 916)	15 692	7 173	19 778	(280 829)
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	15 692	(15 692)	22 032		22 032
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(6 692)		15 516	3 089	5 735
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	**292 260**		**66 424**	**24 393**	**334 291**

Commentaire

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
Immobilisations incorporelles		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 565		1 176
TOTAL	**38 565**		**1 176**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			149 422
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	7 398		2 162
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	194 444		4 838
Mat. de transport	158 855		47 106
Mat. de bureau et info., mobilier	154 135		5 088
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	162 111		
Avances et acomptes			
TOTAL	**676 944**		**208 616**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	16 916		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	39 536		5 898
TOTAL	**56 452**		**5 898**
TOTAL GENERAL	**771 960**		**215 690**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		919	38 822	
TOTAL		**919**	**38 822**	
Terrains				
Constructions sur sol propre			149 422	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			9 560	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			199 283	
Mat. de transport		30 934	175 027	
Mat. de bureau et info., mobilier			159 223	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	150 831		11 280	
Avances et acomptes				
TOTAL	**150 831**	**30 934**	**703 795**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			16 916	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	540		44 894	
TOTAL	**540**		**61 810**	
TOTAL GENERAL	**151 371**	**31 853**	**804 427**	

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	32 821	5	325	34 539
	32 821	**5**	**325**	**34 539**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre		7 892		7 892
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	5 574	1 527		7 101
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	89 748	18 500		108 248
Matériel de transport	112 170		30 935	104 231
Mat. de bureau et informatique, mobilier	109 468	13 630		123 098
Emballages récup. et divers				
	316 959	**41 549**	**30 935**	**350 571**
TOTAL GENERAL	**349 781**	**41 554**	**31 260**	**385 110**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations similaires	32 681	34 586	32 681	1 905	34 586
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges		15 501			15 501
TOTAL II	**32 681**	**50 086**	**32 681**	**1 905**	**50 086**
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participations					
Sur autre immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**32 681**	**50 086**	**32 681**	**1 905**	**50 086**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		50 086	32 681	1 905	
- financières					
- exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciationde l'exerice (Art. 39-1-5 du CGI)					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	14 938		14 938
Autres immobilisations financières	29 956		29 956
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	268 471	268 471	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 372	1 372	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	22 933	22 933	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	84 771	84 771	
Charges constatées d'avance	22 492	22 492	
TOTAL	**444 932**	**400 038**	**44 894**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	203 408	27 226	82 887	93 295
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	36 888	36 888		
Personnel et comptes rattachés	177 886	177 886		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	172 769	172 769		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 535	6 535		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 348	4 348		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	18 304	18 304		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**620 140**	**443 958**	**82 887**	**93 295**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	48 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 556
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Commentaire

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		173.52
Autres créances	7 144.18	12 262.14
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	7 144.18	12 435.66

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		**173.52**
418100 PRODUITS NON FACTURES		173.52
Autres créances	**7 144.18**	**12 262.14**
468700 DIV. PROD. A RECEVOIR	7 144.18	12 262.14
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	7 144.18	12 435.66

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	445.00	207.48
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 394.66	20 827.03
Dettes fiscales et sociales	117 043.66	105 034.02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	135 883.32	126 068.53

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**445.00**	**207.48**
168840 INTERET COURUS NON ECHUS	445.00	207.48
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**18 394.66**	**20 827.03**
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	18 394.66	20 827.03
Dettes fiscales et sociales	**117 043.66**	**105 034.02**
428200 PERS.DET.PROV.CONG.A.PAY.	84 255.90	72 917.74
428600 PERS. CAP PRIME PRECARITE	420.08	3 282.85
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	25 706.48	20 889.95
438600 CHG SOC/ PRIME PRECARITE	126.02	1 028.48
448100 TAXE SALAIRES A PAYER		1 929.00
448600 ETAT, CAP	6 535.18	4 986.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	135 883.32	126 068.53

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Produits d'exploitation		3 941
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		**3 941**

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Charges d'exploitation	22 492	19 347
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**22 492**	**19 347**

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 889.33	2 089.82	2 799.51	133.92
772000 PDTS EXCEPT SUR EX ANTERI	4 889.33	2 089.82	2 799.51	133.92
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 400.00	12 750.00	-350.00	-2.75
775200 PRODUITS CES.ELTS D_ACTIF	12 400.00	12 750.00	-350.00	-2.75
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	**17 289.33**	**14 839.82**	**2 449.51**	**16.51**
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 164.31	18 108.37	-944.06	-5.21
671200 PENALITES & AMENDES	144.00	640.00	-496.00	-77.50
671800 INDEMNITE LITIGE SALARIAL	15 500.81		15 500.81	-
672000 CHARGES SUR EX ANTERIEUR	1 519.50	17 468.37	-15 948.87	-91.30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 133.86	5 060.81	-3 926.95	-77.59
675200 VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED	1 133.86	5 060.81	-3 926.95	-77.59
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	**18 298.17**	**23 169.18**	**(4 871.01)**	**(21.02)**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 008.84)**	**(8 329.36)**	**7 320.52**	**(87.89)**

Commentaire

Commissariat Finances Révision
Commissaire aux Comptes