# S.E.C.CA.

**Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes CASASOLA SAS**
Inscrite au tableau de l'ordre des Experts-Comptables de la Région de Marseille
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes auprès de la Cour d'Appel d'Aix en Provence


***RAPPORT***

***DU COMMISSAIRE AUX COMPTES***

***PRESENTE A MM. LES MEMBRES DE L'ASSOCIATION :***

**« OPTITEC»**
**Siège social : C/° OAMP**
**Technopôle de Château Gombert**
**38, rue Joliot Curie**

**13388 MARSEILLE CEDEX 13**

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2017

# OPTITEC

# RAPPORT GENERAL – EXERCICE 2017

*Mesdames, Messieurs les Adhérents,*

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels l'association OPTITEC 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 la société OPTITEC à la fin de cet exercice.

## 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.

**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, les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et autres documents adressés à l'Actionnaire

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.

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 les autres documents adressés à l'Actionnaire sur la situation financière et les comptes annuels.

**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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les Directeurs Général et Financiers.

**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 société.

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 la société 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.

Fait à AIX EN PROVENCE, le 05 mai 2018,

P/la SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES CASASOLA SAS "S.E.C.CA." :

Corine CASASOLA,
Commissaire aux comptes

Corine CASASOLA Commissaire aux Comptes de Sociétés EXPERT COMPTABLE D.P.L.E.

Le Président
Gérard Begune.

Le Trésorier
Marc Ricci

ANNEXES

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2017 :

◊ BILAN ET COMPTE DE RESULTAT,

◊ ANNEXE.

Pôle Optitec
13013 MARSEILLE

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2017 12 | | | Exercice N-1 31/12/2016 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | 11 201 | 10 134 | 1 066 | 4 000 | 2 934- | 73.34- |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 27 633 | 21 582 | 6 051 | 6 857 | 806- | 11.75- |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 9 150 | | 9 150 | 9 150 | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 500 | | 500 | 500 | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 2 808 | | 2 808 | 2 243 | 565 | 25.19 |
| | **Total I** | 51 292 | 31 717 | 19 576 | 22 750 | 3 175- | 13.95- |
| | 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 | | | | | | |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 66 860 | | 66 860 | 49 247 | 17 613 | 35.76 |
| | Autres créances | 591 476 | | 591 476 | 576 339 | 15 137 | 2.63 |
| | Valeurs mobilières de placement | 412 | | 412 | 412 | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 475 430 | | 475 430 | 1 511 257 | 1 035 827- | 68.54- |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 9 260 | | 9 260 | 3 486 | 5 774 | 165.65 |
| | **Total III** | 1 143 438 | | 1 143 438 | 2 140 741 | 997 303- | 46.59- |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 1 194 730 | 31 717 | 1 163 013 | 2 163 491 | 1 000 478- | 46.24- |

Corine CASASOLA
Commissaire aux Comptes de Sociétés
EXPERT COMPTABLE D.P.L.E.

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

En Euros.

Pôle Optitec
13013 MARSEILLE

# 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 | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | | | | |
| | Report à nouveau | 625 228 | 714 860 | 89 632- | 12.54- |
| | **Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)** | 6 054- | 89 632- | 83 578 | 93.25 |
| | **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 | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | Droit des propriétaires | | | | |
| | **Total I** | 619 174 | 625 228 | 6 054- | 0.97- |
| | Comptes de liaison **Total II** | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | 4 354 | 4 354- | 100.00- |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | |
| | **Total III** | | 4 354 | 4 354- | 100.00- |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 106 211 | 153 981 | 47 769- | 31.02- |
| | Dettes fiscales et sociales | 109 584 | 96 149 | 13 435 | 13.97 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 27 418 | 1 115 855 | 1 088 437- | 97.54- |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | 300 625 | 167 925 | 132 701 | 79.02 |
| | **Total IV** | 543 839 | 1 533 909 | 990 070- | 64.55- |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)** | 1 163 013 | 2 163 491 | 1 000 478- | 46.24- |

(1) Dont à plus d'un an — 243 213 — 1 365 984
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Corine CASASOLA Commissaire aux Comptes de Sociétés EXPERT COMPTABLE D.P.L.E.

En Euros.

Pôle Optitec
13013 MARSEILLE

# 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 d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | 229 091 | 166 788 | 62 303 | 37.35 |
| Production stockée | | 13 834- | 13 834 | 100.00 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 1 026 632 | 1 014 679 | 11 953 | 1.18 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 6 776 | 17 404 | 10 628- | 61.06- |
| Collectes | | | | |
| Cotisations | 95 183 | 90 947 | 4 236 | 4.66 |
| Autres produits | 306 787 | 248 841 | 57 946 | 23.29 |
| **Total I** | 1 664 469 | 1 524 826 | 139 643 | 9.16 |
| **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 | 660 790 | 668 027 | 7 237- | 1.08- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 5 920 | 5 868 | 52 | 0.88 |
| Salaires et traitements | 504 607 | 483 421 | 21 186 | 4.38 |
| Charges sociales | 199 495 | 196 447 | 3 048 | 1.55 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 7 286 | 7 451 | 164- | 2.21- |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | 4 354 | 4 354- | 100.00- |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | |
| Autres charges (2) | 308 599 | 253 846 | 54 754 | 21.57 |
| **Total II** | 1 686 697 | 1 619 414 | 67 283 | 4.15 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | 22 228- | 94 588- | 72 360 | 76.50 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Corine CASASOLA Commissaire aux Comptes de Sociétés EXPERT COMPTABLE D.P.L.E.

Pôle Optitec
13013 MARSEILLE

# 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 | 659 | 359 | 300 | 83.50 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | 112 | 112- | 100.00- |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 659 | 471 | 188 | 39.90 |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | 0 | 15 | 14- | 98.77- |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 0 | 15 | 14- | 98.77- |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 658 | 456 | 202 | 44.36 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 21 570- | 94 132- | 72 562 | 77.09 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 51 070 | 25 742 | 25 328 | 98.39 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | 51 070 | 25 742 | 25 328 | 98.39 |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 35 554 | 21 243 | 14 312 | 67.37 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | |
| **Total VIII** | 35 554 | 21 243 | 14 312 | 67.37 |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 15 516 | 4 500 | 11 016 | 244.82 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 1 716 198 | 1 551 039 | 165 159 | 10.65 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)** | 1 722 252 | 1 640 671 | 81 581 | 4.97 |
| **Solde intermédiaire** | 6 054- | 89 632- | 83 578 | 93.25 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | |
| **5. EXCEDENTS OU DEFICITS** | 6 054- | 89 632- | 83 578 | 93.25 |

Corine CASASOLA
Commissaire aux Comptes de Sociétés
EXPERT COMPTABLE D.P.L.E.

Pôle Optitec
13013 MARSEILLE

# ANNEXE

## SOMMAIRE

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES


| | |
|---|---|
| Principes et conventions générales | x |
| Permanence ou changement de méthodes | x |
| Informations complémentaires (CICE) | x |


### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN


| | |
|---|---|
| Etat des immobilisations | x |
| Etat des amortissements | x |
| Etat des provisions | x |
| Etat des échéances des créances et des dettes | x |
| Tableau de suivi des fonds dédiés | x |
| Evaluation des immobilisations corporelles | x |
| Evaluation des amortissements | x |
| Evaluation des créances et des dettes | x |
| Dépréciation des créances | x |
| Disponibilités en Euros | x |
| Produits à recevoir | x |
| Charges à payer | x |
| Charges et produits constatés d'avance | x |


### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT


| | |
|---|---|
| Valorisation des contributions volontaires | x |


NA = Non Applicable NS = Non significative

# ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 163 013.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 664 468.95 Euros et dégageant un déficit de 6 053.91- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

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

### Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 20 096 euros. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE permettra de financer l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise notamment en consentant des efforts en matière d'investissement, de recherche; d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchès et de reconstitution de son fond de roulement.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Pôle Optitec
13013 MARSEILLE

# 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 | 11 201 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 24 087 | | 3 547 |
| TOTAL | 24 087 | | 3 547 |
| Autres participations | 9 150 | | |
| Autres titres immobilisés | 500 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 2 243 | | 565 |
| TOTAL | 11 893 | | 565 |
| TOTAL GENERAL | 47 181 | | 4 111 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 11 201 | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 27 633 | |
| TOTAL | | | 27 633 | |
| Autres participations | | | 9 150 | |
| Autres titres immobilisés | | | 500 | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 2 808 | |
| TOTAL | | | 12 458 | |
| TOTAL GENERAL | | | 51 292 | |

## 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 | 7 200 | 2 934 | | 10 134 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 17 230 | 4 352 | | 21 582 |
| TOTAL | 17 230 | 4 352 | | 21 582 |
| TOTAL GENERAL | 24 430 | 7 286 | | 31 717 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 2 934 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 4 352 | | | | |
| TOTAL | 4 352 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 7 286 | | | | |

# ANNEXE

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

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| Autres provisions pour risques et charges | 4 354 | | 4 354 | | |
| TOTAL | 4 354 | | 4 354 | | |
| TOTAL GENERAL | 4 354 | | 4 354 | | |
| **Dont dotations et reprises** d'exploitation | | | 4 354 | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 2 808 | 0 | 2 808 |
| Autres créances clients | 66 860 | 66 860 | |
| Personnel et comptes rattachés | 3 590 | 3 590 | |
| Impôts sur les bénéfices | 20 096 | 20 096 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 32 007 | 32 007 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 532 666 | 532 666 | |
| Débiteurs divers | 3 117 | 3 117 | |
| Charges constatées d'avance | 9 260 | 9 260 | |
| TOTAL | 670 404 | 667 596 | 2 808 |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 106 211 | 106 211 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 35 707 | 35 707 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 48 968 | 48 968 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 18 989 | 18 989 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 5 920 | 5 920 | | |
| Autres dettes | 27 418 | 27 418 | | |
| Produits constatés d'avance | 300 625 | 300 625 | | |
| TOTAL | 543 839 | 543 839 | | |

## Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

Pour rappel, l'association a adopté en 2013 une présentation comptable tournée "société commerciale". Suite à quoi le principe d'affectation des réserves en fonds dédiés n'existe plus.

## 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.

# ANNEXE

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

## Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 ans |

## Evaluation des créances et des dettes

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

## Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque 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 | 532 666 |
| Total | 532 666 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Dettes fiscales et sociales | 57 281 |
| Total | 57 281 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 9 260 |
| Total | 9 260 |
| **Produits constatés d'avance** | **Montant** |
| Produits d'exploitation | 300 625 |
| Total | 300 625 |

# ANNEXE

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

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Valorisation des contributions volontaires

L'association bénéficie de prestations bénévoles évaluées à 306 777 euros pour l'exercice.