UNTEC SERVICES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Groupe indépendant d'audit et de conseil

105, av. Raymond Poincaré - CS 81691 - 75116 Paris Cedex 16
Tél :+33 1 45 00 76 00 - Fax : +33 1 45 00 40 10
T.V.A. FR 45 347 496 788

www.gva.fr - info@gva.fr

GVA AUDIT SAS - Société par actions simplifiée de Commissaires aux Comptes inscrite à la Compagnie de Paris au capital de 50 000 €
Siret 347 496 788 00022 - NAF 6920 Z

Membre de UHY International, réseau de cabinets indépendants d'audit et de conseil

Membre Indépendant du Groupement Différence

Certifié ISO 9001
Version 2015

UNTEC SERVICES

Association régit par la loi du 1er juillet 1901

8 avenue Percier
75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux membres de l'association UNTEC SERVICES,

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 UNTEC SERVICES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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.

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 janvier 2018 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, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et financier du Président et du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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 votre Président sur proposition du Trésorier.

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.

La date du présent rapport est celle de la fin des travaux de contrôle que nous avons mis en œuvre.

Paris, le 10 Juillet 2019

Le Commissaire aux Comptes

GVA AUDIT



Philippe BONNIN

Association UNTEC SERVICES

8 Avenue PERCIER
75008 PARIS

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

SADEC AKELYS
AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

SELAS SADEC AKELYS 19 avenue de Messine 75008 PARIS

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région Paris - Ile de France
Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris
Siège Social : 19 avenue de Messine - 75008 PARIS - Tél. 01 53 53 58 00 - Fax 01 53 53 58 10
Siège administratif : 06 rue du Général Sarrail - 10000 TROYES - Tél. 03 25 80 66 80 - Fax 03 25 80 79 07
SELAS au capital de 1 040 000 euros - RCS PARIS B 652 008 939 - SIRET 652 008 939 00025 - APE 6920Z - N° TVA intracommunautaire : FR 04 652 008 939

GVA

1/ COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

Compte-rendu

COMPTE-RENDU DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée et qui a fait l'objet d'une lettre, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association UNTEC SERVICES relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte-rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	900 702,68	Euros
Chiffre d'affaires :	1 284 121,81	Euros
Résultat net comptable :	-3 275,27	Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS,
Le 11/03/2019

Philippe FERRAND
Expert-comptable

GVA

Bilan association

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice precedent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	478 732	231 898	246 834	206 888	39 946
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 467	653	814	1 303	- 489
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**480 200**	**232 552**	**247 648**	**208 191**	**39 457**
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services	16 447		16 447		16 447
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	300		300		300
Créances usagers et comptes rattachés	526 471	36 850	489 621	121 945	367 676
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	303		303		303
. Organismes sociaux				1 326	- 1 326
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 232		24 232	11 284	12 948
. Autres	3 865		3 865	3 182	683
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	39 079		39 079	106 958	- 67 879
Charges constatées d'avance	79 208		79 208	35 401	43 807
TOTAL (II)	**689 905**	**36 850**	**653 055**	**280 096**	**372 959**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	**1 170 104**	**269 402**	**900 703**	**488 287**	**412 416**

Bilan association (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	3 393		3 393
. Résultat de l'exercice	-3 275	3 393	- 6 668
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			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	**118**	**3 393**	**- 3 275**
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		7 520	- 7 520
Fournisseurs et comptes rattachés	235 882	129 474	106 408
Autres	306 794	332 579	- 25 785
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	357 910	15 320	342 590
TOTAL (IV)	**900 585**	**484 894**	**415 691**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	**900 703**	**488 287**	**412 416**
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	27 325		27 325	25 170	2 155	8,56
Production vendue biens						
Production vendue services	1 256 797		1 256 797	1 368 139	- 111 342	-8,14
Montants nets produits d'expl.	**1 284 122**		**1 284 122**	**1 393 309**	**- 109 187**	**-7,84**
Autres produits d'exploitation						
Production stockée			16 447		16 447	N/S
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			226 031		226 031	N/S
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			15	3	12	400,00
Reprise de provisions						
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			**242 494**	**3**	**242 491**	**N/S**
Total des produits d'exploitation (I)			**1 526 615**	**1 393 312**	**133 303**	**9,57**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)						
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			**1 526 615**	**1 393 312**	**133 303**	**9,57**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-3 275		- 3 275	N/S
TOTAL GENERAL			**1 529 891**	**1 393 312**	**136 579**	**9,80**

GVA

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	646 690	427 328	219 362	51,33
Services extérieurs	-1 478	79 482	- 80 960	101,86
Autres services extérieurs	575 265	600 184	- 24 919	-4,15
Impôts, taxes et versements assimilés	1 150	977	173	17,71
Salaires et traitements	111 241	110 327	914	0,83
Charges sociales	47 460	34 005	13 455	39,57
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	128 943	103 608	25 335	24,45
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	4 189	32 661	- 28 472	-87,17
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	3 723	27	3 696	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	**1 517 184**	**1 388 599**	**128 585**	**9,26**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 428		2 428	N/S
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	**2 428**		**2 428**	**N/S**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	10 279		10 279	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	**10 279**		**10 279**	**N/S**
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)		1 320	- 1 320	-100
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	**1 529 891**	**1 389 919**	**139 972**	**10,07**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		**3 393**	**- 3 393**	**-100**
TOTAL GENERAL	**1 529 891**	**1 393 312**	**136 579**	**9,80**

Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

GVA

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				

Annexe

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 900 702,68 euros.

Le résultat net comptable est une perte de 3 275,27 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 8 mars 2019 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient des rémunérations chargées du personnel concerné.

Annexe (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 480 200 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	310 332	168 400		478 732
Immobilisations corporelles	1 467			1 467
Immobilisations financières				
TOTAL	***311 800***	***168 400***		***480 200***

Amortissements et provisions d'actif = 232 552 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	103 444	128 454		231 898
Immobilisations corporelles	164	489		653
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***103 608***	***128 943***		***232 552***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels crm	70 332	46 888	23 444	L 3 ans
Logiciels estima	240 000	160 000	80 000	L 3 ans
Logiciels mooc payant	168 400	25 010	143 390	L 3 ans
Materiel de bureau	1 467	653	814	L 3 ans
TOTAL	***480 200***	***232 552***	***247 648***	

Etat des créances = 634 079 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	634 079	634 079	
TOTAL	***634 079***	***634 079***	

Créances :
Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

En l'absence d'information précise sur les risques de non recouvrement des créances clients, une provision pour dépréciation a été constituée à hauteur de 50% des créances clients 2017 restant dues au 31/12/2018 afin de couvrir le risque probable au regard de l'antériorité de ces créances.

Stocks = 16 447

Les stocks sont évalués à leur coût de production selon les méthodes suivantes :

DESIGNATION	METHODE
Matières premières	Néant
Travaux en cours de prestations	Coût de production

Le coût de production des prestations de services en cours comprend les charges directes de rémunérations augmentées des charges sociales du personnel concerné par la préparation du salon annuel de l'UNTEC.

Annexe (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Provisions pour dépréciation = 36 850 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours Comptes de tiers Comptes financiers	32 661	4 189			36 850
TOTAL	***32 661***	***4 189***			***36 850***

Produits à recevoir par postes du bilan = 31 405 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	31 405
TOTAL	***31 405***

Charges constatées d'avance = 79 208 E

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

GVA

Annexe (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 900 585 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	235 882	235 882		
Dettes fiscales & sociales	103 117	103 117		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	203 677	203 677		
Produits constatés d'avance	357 910	357 910		
TOTAL	***900 585***	***900 585***		

Charges à payer par postes du bilan = 77 179 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établissements de crédit	
Emprunts & dettes financières diverses	
Fournisseurs	73 719
Dettes fiscales & sociales	3 460
Autres dettes	
TOTAL	***77 179***

Produits constatés d'avance = 357 910 E

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

Annexe (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 284 122 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	27 325	2,13%
Prestations de services	1 256 797	97,87%
TOTAL	***1 284 122***	***100.00 %***

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 6 000 euros TTC.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	***5***	***0***

GVA

Annexe (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Changements de méthode

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement CRC 99-01
- le règlement ANC n°2014-03. Ce dernier a notamment été modifié par les règlements suivants :
  - le règlement ANC 2015-06 du 23/11/2015
  - le règlement ANC 2016-07 du 04/11/2016

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun autre évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

GVA

Annexe (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Fonds associatifs

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprises:				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves :				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Report à nouveau	0	3 393		3 393
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	**0**	**3 393**		**3 393**
Fonds associatifs avec droit de reprises:				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	**0**	**3 393**		**3 393**

Annexe (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 31 405 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à etablir(4181000)	31 405
TOTAL	***31 405***

Charges constatées d'avance = 79 208 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(4860000)	79 208
TOTAL	***79 208***

Charges à payer = 77 179 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact.non parvenues(4081000)	73 719
TOTAL	***73 719***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges payes(4282000)	1 846
Charges sociales sur conges payes(4382000)	1 096
Autres charges a payer(4486000)	518
TOTAL	***3 460***

Produits constatés d'avance = 357 910 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(4870000)	357 910
TOTAL	***357 910***