

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	1 223	1 223			1 141	1,19
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	584	584				
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	25 614	22 836	2 777	100	2 071	2,16
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	27 420	24 643	2 777	3,00	3 213	3,56
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés					3 000	3,13
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	3 838		3 838	4,15	88	0,09
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	85 642		85 642	92,84	87 932	91,88
Charges constatées d'avance	191		191	0,21	1 472	1,54
TOTAL (II)	89 671		89 671	97,00	92 492	90,64
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	117 092	24 643	92 449	100,00	95 705	100,00

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	95 695	103,51	102 370	109,93
Résultat de l'exercice	-139 336	-150,71	-6 675	-6,95
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	-43 641	-47,20	95 695	99,03
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	109 807	118,78		
TOTAL (II)	109 807	118,78		
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	26 283	28,43	9	0,01
Autres				
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	26 283	28,43	9	0,01
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	92 449	100,00	95 705	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	12 975		12 975	100,00	32 375	100,00	-19 400	-59,91	
Montants nets produits d'expl.	12 975		12 975	100,00	32 375	100,00	-19 400	-59,91	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Coalisations									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits									
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation									
Total des produits d'exploitation (I)			12 975	100,00	32 375	100,00	-19 400	-59,91	
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			583	4,49	745	2,30	-162	-21,73	
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)			583	4,49	745	2,30	-162	-21,73	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			3 750	28,90	11 404	35,22	-7 654	-67,11	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			3 750	28,90	11 404	35,22	-7 654	-67,11	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			17 308	133,39	44 524	137,53	-27 216	-81,12	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-139 336	N/S	-6 675	-20,61	-132 661	N/S	
TOTAL GENERAL			156 645	N/S	51 199	158,14	105 446	205,95	
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			4 764	36,72	21 407	66,12	-16 643	-77,74	
Services extérieurs			188	1,45	481	1,48	-293	-60,90	
Autres services extérieurs			38 712	298,26	17 879	55,22	20 833	116,82	
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements									
Charges sociales									
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations							
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	3 132	24,14	1 762	5,44	1 370	77,75	
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations							
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations							
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	109 807	846,30			109 807	N/S	
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées							
Autres charges	42	0,32	9 670	29,87	-9 628	-99,58	
Total des charges d'exploitation (I)	156 645	N/S	51 199	158,14	105 446		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Déficit transféré (II)							
CHARGES FINANCIERES:							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
Intérêts et charges assimilées							
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (III)							
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
Total des charges exceptionnelles (IV)							
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	156 645	N/S	51 199	158,14	105 446	205,95	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT							
TOTAL GENERAL	156 645	N/S	51 199	158,14	105 446	205,95	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
PRODUITS :							
Bénévolat							
Prestations en nature							
Dons en nature							
TOTAL							
CHARGES :							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services							
Prestations							
Personnel bénévole							
TOTAL							

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 92 448,62 E.

Le résultat net comptable est une insuffisance de 139 336,42 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- 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.

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 présents comptes ont été arrêtés conformément aux principes édictés :

- par le règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CFC) n°99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations ;
- et par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par les règlements ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Au 31/12/2016, la situation nette de l'association est négative à hauteur de -44 K€ suite à la comptabilisation d'une provision pour risques de 109 K€.

Ces risques ont été provisionnés à 100%. Ils sont avérés mais non déclenchés. Par conséquent, à ce jour, la continuité d'exploitation n'est pas compromise.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 27 420 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 807			1 807
Immobilisations corporelles	22 917	2 697		25 614
Immobilisations financières				
TOTAL	24 724	2 697		27 420

Amortissements et provisions d'actif = 24 643 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	666	1 141		1 807
Immobilisations corporelles	20 845	1 991		22 836
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	21 511	3 132		24 643

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions brevets et droits	1 223	1 223	0	1 ans
Autres immo incorporelles	584	584	0	1 ans
Mat.bureau & informatiques	16 492	14 128	2 364	de 3 à 5 ans
Mat.bur/info. secretariat	5 101	5 101	0	de 3 à 5 ans
Mat.bur/info. formateurs	3 479	3 065	414	de 3 à 5 ans
Mobilier secretariat	541	541	0	10 ans
TOTAL	27 420	24 643	2 777	

Etat des créances = 4 029 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	4 029	4 029	
TOTAL	4 029	4 029	

Charges constatées d'avance = 191 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.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des fonds associatifs = -43 641 E

Etat des fonds associatifs	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Report à nouveau	102 370		6 675	95 695
Résultat de l'exercice	-6 675	6 675	139 336	-139 336
TOTAL	95 695	6 675	146 011	-43 641

Provisions = 109 807 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réaffectées					
Provisions pour risques		109 807			109 807
TOTAL		109 807			109 807

L'association a identifié des risques liés à des opérations relatives aux années antérieures et a procédé à une évaluation de ces risques. Une dotation aux provisions pour risques de 109 807 € a ainsi été dotée sur l'exercice.

Etat des dettes = 26 283 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	26 283	26 283		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	26 283	26 283		

Charges à payer par postes du bilan = 26 283 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	26 283
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	26 283

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*****Ventilation des produits d'exploitation= 12 975 E***

Les produits d'exploitation de l'exercice se décomposent de la manière suivante :

Nature des produits d'exploitation	Montant TTC	Taux
Prestations de services	12 975	100,00 %
TOTAL	12 975	100,00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (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.

Charges constatées d'avance = 191 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance(486000)	191
TOTAL	191

Charges à payer = 26 283 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.frp achats b ou prest .(408100)	26 283
TOTAL	26 283