

# **MJC LES PASSERELLES**

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIRET : 419.903.067.00017



**SIEGE SOCIAL**

13 Avenue Jean MERMOZ  
91170 VIRY-CHATILLON



## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2017**



**BAKER TILLY  
SOFIDEEC**

Société d'Expertise Comptable  
et de Commissaires aux Comptes  
138, bd Haussmann - 75008 PARIS  
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

*S.E.L.A.F.A. au Capital de 1.512.190 Euros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z*

Aux Adhérents

de l'Association **MJC LES PASSERELLES**

\*\*\*\*\*

## **I. 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 « **MJC LES PASSERELLES** » 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 à la fin de cet exercice.

## **II. FONDEMENT DE L'OPINION**

### ***Référentiel d'audit***

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

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

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> 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.

## **III. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

#### **IV. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ADHERENTS**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

#### **V. RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

#### **VI. RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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

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

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.

Fait à Paris, le 21 juin 2018

Pour **Baker Tilly SOFIDEEC**  
Commissaire aux comptes titulaire,  
Membre de la CRCC de Paris



**Halima BENSALAH**  
Directrice Générale Déléguée,  
Commissaire aux comptes, Associée,  
Membre de la CRCC de Paris.

# BILAN ACTIF

2170MJC - M.J.C. LES PASSERELLES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

## ACTIF

### ACTIF IMMOBILISE

#### Immobilisations Incorporelles

Frais d'établissement

Frais de recherche et développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres Immobilisations incorporelles

Avances et acomptes

#### Immobilisations Corporelles

Terrains

Constructions

Installations techniques, matériels

Autres Immobilisations corporelles

Immobilisations grevées de droits

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

#### Immobilisations Financières (2)

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immob. de l'activité portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

**TOTAL (I)**

#### Comptes de liaison

**TOTAL (II)**

### ACTIF CIRCULANT

#### Stocks et en-cours

Matières premières et autres appros

En-cours de production (biens/services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

#### Avances et acomptes versés sur commandes

#### Créances (3)

Créances redevabl. et cptes rattach.

Autres

#### Valeurs mobilières de placement

#### Disponibilités

#### Charges constatées d'avance (3)

**TOTAL (III)**

#### Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)

#### Primes de remboursement des emprunts (V)

#### Ecarts de conversion actif (VI)

**TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)**

	Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017			01/01/2016 au 31/12/2016
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 455,65	10 455,65		
Fonds commercial (1)				
Autres Immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	21 620,50	20 336,93	1 283,57	2 443,37
Autres Immobilisations corporelles	204 762,19	200 794,39	3 967,80	9 502,44
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	45,00		45,00	45,00
Prêts	750,00		750,00	750,00
Autres immobilisations financières	1 560,00		1 560,00	1 560,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>239 193,34</b>	<b>231 586,97</b>	<b>7 606,37</b>	<b>14 300,81</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Créances redevabl. et cptes rattach.	10 124,61		10 124,61	17 363,98
Autres	470 267,41		470 267,41	534 488,69
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Disponibilités	204 465,90		204 465,90	129 769,32
Charges constatées d'avance (3)	6 463,65		6 463,65	2 426,55
<b>TOTAL (III)</b>	<b>691 321,57</b>		<b>691 321,57</b>	<b>684 048,54</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>				
<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>930 514,91</b>	<b>231 586,97</b>	<b>698 927,94</b>	<b>698 349,35</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

2170MJC - M.J.C. LES PASSERELLES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

## PASSIF

Du 01/01/2017  
au 31/12/2017

Du 01/01/2016  
au 31/12/2016

### FONDS ASSOCIATIFS

#### Fonds propres

Fonds associatifs sans droit de reprise  
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise  
Réserves indisponibles  
Réserves statutaires ou contractuelles  
Réserves réglementées  
Autres réserves  
Report à nouveau

128 627,91

128 627,91

Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)

-41 611,88

-10 592,58

#### Autres fonds associatifs

Fonds associatifs avec droit de reprise  
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise  
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables  
Provisions réglementées  
Droits des propriétaires (Commodat)

TOTAL (I)

127 880,59

169 492,47

#### Comptes de liaison

TOTAL (II)

#### Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques  
Provisions pour charges

115 178,00

30 314,00

103 742,68

119 948,55

TOTAL (III)

218 920,68

150 262,55

#### Fonds dédiés

Sur subventions de fonctionnement  
Sur autres ressources

11 530,00

TOTAL (IV)

11 530,00

#### DETTES (1)

##### Dettes financières

Emprunts obligataires  
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)  
Emprunts et dettes financières divers (3)

##### Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

##### Dettes d'exploitation

Dettes fournisseurs et comptes rattachés  
Dettes fiscales et sociales  
Redevables créditeurs

58 482,70

111 514,03

217 901,08

196 770,73

##### Dettes diverses

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  
Autres dettes

15 768,00

12 247,05

##### Instruments de trésorerie

##### Produits constatés d'avance

48 444,89

58 062,52

TOTAL (V)

340 596,67

378 594,33

#### Ecart de conversion passif

(VI)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)

698 927,94

698 349,35

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

340 596,67

378 594,33

# COMPTE DE RÉSULTAT

2170MJC - M.J.C. LES PASSERELLES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	109 336,51	122 991,79
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 692 331,46	1 796 051,66
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	65 528,89	26 795,95
Cotisations	3 755,00	8 945,00
Autres produits (hors cotisations)	24 539,56	12 401,77
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>1 895 491,42</b>	<b>1 967 186,17</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises	26 695,56	25 766,50
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	344 288,64	442 062,92
Impôts, taxes et versements assimilés	54 874,80	31 638,15
Salaires et traitements	1 040 614,60	1 007 738,33
Charges sociales	354 355,57	348 008,79
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 641,38	8 413,30
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	84 864,00	57 384,39
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	9 341,61	48 220,80
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 920 676,16</b>	<b>1 969 233,18</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-25 184,74</b>	<b>-2 047,01</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		419,69
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	224,27	0,52
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>224,27</b>	<b>420,21</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>224,27</b>	<b>420,21</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

2170MJC - M.J.C. LES PASSERELLES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		1 465,92
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>1 465,92</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	4 068,85	10 431,70
Sur opérations en capital	1 052,56	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>5 121,41</b>	<b>10 431,70</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-5 121,41</b>	<b>-8 965,78</b>
Impôt sur les bénéfices		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>-30 081,88</b>	<b>-10 592,58</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		
ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	11 530,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 895 715,69</b>	<b>1 969 072,30</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 937 327,57</b>	<b>1 979 664,88</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>-41 611,88</b>	<b>-10 592,58</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>-41 611,88</b>	<b>-10 592,58</b>
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier		
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		1 465,92
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		-8 965,78
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	-5 121,41	



## **ANNEXES**

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

**Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Concessions, brevets, licences	1 an et 3 ans
- Matériel	3 ans et 4 ans
- A A I divers	3 ans et 4 ans
- Matériel de transport	2-3 et 5 ans
- Matériel de bureau et inform.	2 ans et 3 ans
- Mobilier	2 ans et 3 ans

**Créances**

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

- Evènements significatifs de l'exercice 2017

Aucune modification significative des méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'est intervenue au cours de l'exercice.

Autres informations :

- Provision Départ Retraite

Le calcul de cet engagement prend en compte :

- l'hypothèse d'un départ à la retraite du personnel en CDI calculé par rapport à la tranche d'âge,
- l'application d'un taux de charges sociales variable (de 34,46 % à 62,55 %) selon les contrats.

Depuis 2010, la provision pour départ en retraite intègre les charges sociales qui s'élèvent à 35 400,82 euros au 31 Décembre 2017.

- Contributions volontaires

Néant.

- Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice au titre du contrôle légal des comptes est de 9 960,00 € TTC.

- Information complémentaire

Les rémunérations brutes des trois salariés les mieux rémunérés s'élèvent à 106 708 € au total.

- CITS

Le crédit d'impôt sur la taxe sur les salaires (CITS) correspondant aux rémunérations éligibles du 1<sup>er</sup> Janvier au 31 Décembre 2017 s'élève à 5 458 €. Le CITS a été instauré par l'article 88 de la loi de finances n° 2016-1917 du 29 décembre 2016 et mis en place à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2017 pour les salariés dont la rémunération n'excède pas 2,5 fois le SMIC. Son taux, pour 2017, est de 4 % des rémunérations éligibles.

Ce crédit est comptabilisé en diminution des impôts et taxes (compte 631190).

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

ARTOMCO - 10274 LES PAYSANES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

### TABEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.       CORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	11 901	
	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		21 621	
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	9 972	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	81 722	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	119 647	
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	232 961	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés		45	
	Prêts et autres immobilisations financières		2 310	
		TOTAL	2 355	
		TOTAL GENERAL	247 217	

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

31/12/2017 - 31/12/2017

De 01/01/2017 au 31/12/2017

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'Immob. incorporelles	TOTAL			1 445	10 456	
	Terrains						
CORPORELLES		Sur sol propre					
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage Indust.					21 621	
		Inst. gal. agen. amé. divers				9 972	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			6 579	75 144	
		Mat. bureau, inform., mobilier				119 647	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL			6 579	226 383	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					45	
	Prêts & autres immob. financières					2 310	
			TOTAL				2 355
		TOTAL GENERAL			8 024	239 193	

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

2176M30 - M.3.2.115 - R.115.115.115

Des 01/01/2017 au 31/12/2017

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	11 901	1 445	10 456
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. Industriels	19 177	1 160		20 337
Inst. générales agencem. amén.	8 128	403		8 531
Autres immob. corporelles	76 658	2 829	6 579	72 908
Mat. bureau et informatiq., mob.	117 053	2 303		119 355
Emballages récupérables divers				
TOTAL	221 015	6 694	6 579	221 131
TOTAL GENERAL	232 916	6 694	8 024	231 587

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

REFORME - MISE EN PRATIQUE

DU 01/01/2017 AU 31/12/2017

## TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	<b>TOTAL</b>				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	119 949		16 206	103 743
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	30 314	96 394		126 708
	<b>TOTAL</b>	<b>150 263</b>	<b>96 394</b>	<b>16 206</b>	<b>230 451</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres Immo's financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	<b>TOTAL</b>				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>150 263</b>	<b>96 394</b>	<b>16 206</b>	<b>230 451</b>
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		84 864	16 206	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		11 530		
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				



# TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

2170400 - M.I.C. LES PAYSANS

De 01/01/2017 à 31/12/2017

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	128 627,91			128 627,91
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	22 105,11			22 105,11
Report à nouveau	29 352,03		10 592,58	18 759,45
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-10 592,58	10 592,58		
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>169 492,47</b>	<b>10 592,58</b>	<b>10 592,58</b>	<b>169 492,47</b>

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)		750		750
	Autres immobilisations financières		1 560		1 560
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		10 125	10 125	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <div></div>				
	Personnel et comptes rattachés		1 286	1 286	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		31 897	31 897	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	437 084	437 084	
	Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)					
Charges constatées d'avance		6 464	6 464		
TOTAUX			489 166	486 856	2 310
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		58 483	58 483		
Personnel & comptes rattachés		53 645	53 645		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		92 435	92 435		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	71 821	71 821		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		15 768	15 768		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		48 445	48 445		
<b>TOTAUX</b>		<b>340 597</b>	<b>340 597</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				