

**ASSOCIATION OUVRIERE**  
**DES COMPAGNONS DU DEVOIR**  
**DU TOUR DE France**

Association à but non lucratif

reconnue d'utilité publique par décret du 13 mai 1943

**Siège Social : 82, rue de l'Hôtel de Ville - 75004 PARIS**

**N° de téléphone : 01 44 78 22 50**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2016**



**P C A Conseils**

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE 2016**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée aux Assises du 22 avril 2016, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- Le contrôle des comptes annuels
- La justification de mes appréciations
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 09 mars 2017. Il m'appartient sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages et au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants justifiant les données et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels, tels qu'ils figurent en annexe du présent rapport, faisant apparaître un total de bilan de **130 310 634 €** et un résultat de l'exercice déficitaire de **- 875 165 €** 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. - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- Le point I de l'annexe aux comptes financiers détaille les « Faits caractéristiques de l'exercice » ayant une incidence financière sur les comptes de l'exercice 2016,

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.



### **III - VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier présenté par le trésorier au nom du Conseil sur la situation financière et les comptes annuels de l'association.

Fait à Paris, le 13 avril 2017

**Le commissaire aux comptes**  
Société **PCA Conseils**  
représentée par **Patrice CASALS ANFRUNS**  
Compagnie Régionale de PARIS



## AOCDTF

## BILAN ACTIF

| Intitulés   | 2016               |                    |                    | 2015               |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|   | Brut               | Amort              | Net                | Net                |
| Capital souscrit non appelé                                 |                    |                    |                    |                    |
| <b><u>immobilisations incorporelles</u></b>                 |                    |                    |                    |                    |
| Frais d'établissement                                       |                    |                    |                    |                    |
| Frais de développement                                      |                    |                    |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits similaires                   | 551 433            | 518 563            | 32 870             | 24 498             |
| Fonds commercial  | 98 589             |                    | 98 589             | 98 589             |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                    |                    |                    |                    |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                    |                    |                    |                    |
| <b><u>immobilisations corporelles</u></b>                   |                    |                    |                    |                    |
| Terrains  | 1 625 507          |                    | 1 625 507          | 1 275 507          |
| Constructions   | 161 586 035        | 83 024 331         | 78 561 704         | 74 753 844         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 19 961 431         | 15 014 291         | 4 947 140          | 4 576 816          |
| Autres immobilisations corporelles                          | 13 623 331         | 9 478 544          | 4 144 787          | 3 887 100          |
| Immobilisations en cours                                    | 4 377 586          |                    | 4 377 586          | 8 389 728          |
| Avances et acomptes   |                    |                    |                    |                    |
| <b><u>immobilisations financières</u></b>                   |                    |                    |                    |                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence             |                    |                    |                    |                    |
| Autres participations                                       |                    |                    |                    |                    |
| Créances rattachées à des participations                    |                    |                    |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                                   |                    |                    |                    |                    |
| Prêts   | 14 844             |                    | 14 844             | 6 833              |
| Autres immobilisations financières                          | 2 456 726          |                    | 2 456 726          | 2 490 438          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                     | <b>204 295 482</b> | <b>108 035 729</b> | <b>96 259 753</b>  | <b>95 503 353</b>  |
| <b><u>Stocks</u></b>  |                    |                    |                    |                    |
| Matières premières, approvisionnements                      | 843 876            |                    | 843 876            | 1 023 188          |
| En cours de production de biens                             |                    |                    |                    |                    |
| En cours de production de services                          |                    |                    |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                            | 1 529 230          | 1 178 038          | 351 191            | 503 780            |
| Marchandises  | 368 485            | 112 176            | 256 309            | 269 703            |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    | 763 340            |                    | 763 340            | 811 927            |
| <b><u>Créances</u></b>                                      |                    |                    |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                                | 14 060 928         | 2 919 620          | 11 141 307         | 9 938 562          |
| Autres créances   | 2 945 700          |                    | 2 945 700          | 2 048 637          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                    |                    |                    |                    |
| <b><u>Divers</u></b>  |                    |                    |                    |                    |
| Valeurs mobilières dont actions propres :                   | 7 447 675          |                    | 7 447 675          | 11 835 864         |
| Disponibilités  | 9 772 326          |                    | 9 772 326          | 5 267 251          |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                      | <b>37 731 560</b>  | <b>4 209 835</b>   | <b>33 521 725</b>  | <b>31 698 911</b>  |
| <b><u>Comptes de régularisations</u></b>                    |                    |                    |                    |                    |
| Charges constatées d'avance                                 | 529 157            |                    | 529 157            | 273 566            |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>38 260 716</b>  | <b>4 209 835</b>   | <b>34 050 881</b>  | <b>31 972 478</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                         |                    |                    |                    |                    |
| Primes de remboursement des obligations                     |                    |                    |                    |                    |
| Ecart de conversion actif                                   |                    |                    |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>242 556 198</b> | <b>112 245 564</b> | <b>130 310 634</b> | <b>127 475 831</b> |

AOCDTF

## BILAN PASSIF

| Intitulés  | 2016               | 2015               |
|--|--------------------|--------------------|
| Capital social ou individuel Dont versé :              | 17 850 135         | 17 850 135         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...             |                    |                    |
| Ecart de réévaluation                                  | 18 207 163         | 18 207 163         |
| Réserve légale   |                    |                    |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                    |                    |
| Réserves réglementées                                  |                    |                    |
| Autres réserves  | 27 233 020         | 27 233 020         |
| Report à nouveau                                       | -4 109 997         | -4 090 494         |
| <b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>      | <b>-875 165</b>    | <b>-19 503</b>     |
| Subventions d'investissement                           | 33 663 268         | 30 023 236         |
| Provisions réglementées                                |                    |                    |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                | <b>91 968 424</b>  | <b>89 203 557</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                    |                    |
| Avances conditionnées                                  |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                            |                    |                    |
| Provisions pour risques                                | 306 122            | 435 673            |
| Provisions pour charges                                |                    |                    |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              | <b>306 122</b>     | <b>435 673</b>     |
| <b>Dettes financières</b>                              |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                           |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 10 347 647         | 12 515 241         |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 3 729 782          | 3 275 340          |
| <b>Dettes d'exploitation</b>                           |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       | 1 789 406          | 1 769 520          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 5 401 140          | 3 881 586          |
| Dettes fiscales et sociales                            | 15 152 172         | 14 558 971         |
| <b>Dettes diverses</b>                                 |                    |                    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 396 256            | 1 130 173          |
| Autres dettes  | 1 189 681          | 619 009            |
| <b>Comptes de régularisation</b>                       |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                            | 30 004             | 86 761             |
| <b>DETTES</b>  | <b>38 036 088</b>  | <b>37 836 601</b>  |
| Ecart de conversion passif                             |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                   | <b>130 310 634</b> | <b>127 475 831</b> |

AOCDTF

## COMPTE DE RESULTAT (en liste)

|   | 2016              |        |                   | 2015              |
|---|-------------------|--------|-------------------|-------------------|
|   | France            | Export | Total             |                   |
| Vente de marchandises   | 347 844           |        | 347 844           | 307 925           |
| Production vendue : - biens   |                   |        |                   |                   |
| Production vendue : - services  | 44 538 916        |        | 44 538 916        | 43 293 341        |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>   | <b>44 886 761</b> |        | <b>44 886 761</b> | <b>43 601 266</b> |
| Production stockée  |                   |        |                   | 492 719           |
| Production immobilisée  |                   |        |                   |                   |
| Subventions d'exploitation  |                   |        | 28 808 742        | 27 847 582        |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                      |                   |        | 1 692 290         | 1 487 400         |
| Autres produits   |                   |        | 3 693 029         | 3 011 196         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                   |        | <b>79 080 822</b> | <b>76 440 163</b> |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                   |        | 13 605            | 2 320             |
| Variation de stock (marchandises)   |                   |        | -19 540           | 39 539            |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                   |        | 8 509 654         | 8 246 586         |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                         |                   |        | 177 412           | -114 294          |
| Autres achats et charges externes   |                   |        | 30 922 808        | 27 404 201        |
| Impôts, taxes et assimilés  |                   |        | 1 370 377         | 740 545           |
| Salaires et traitements   |                   |        | 22 009 829        | 21 771 936        |
| Charges sociales  |                   |        | 9 627 822         | 10 027 759        |
| <b>Dotations d'exploitation</b>   |                   |        |                   |                   |
| sur immobilisations : dotations aux amortissements                                    |                   |        | 6 938 227         | 7 090 147         |
| sur immobilisations : dotations aux provisions  |                   |        |                   |                   |
| sur actif circulant : dotations aux provisions  |                   |        | 1 237 126         | 1 901 931         |
| pour risques et charges : dotations aux provisions                                    |                   |        | 113 992           | 338 373           |
| Autres charges  |                   |        | 1 043 187         | 887 843           |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                   |        | <b>81 944 498</b> | <b>78 336 885</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>  |                   |        | <b>-2 863 675</b> | <b>-1 896 723</b> |
| <b>Opérations en commun</b>   |                   |        |                   |                   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée   |                   |        |                   |                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré   |                   |        |                   |                   |
| <b>Produits financiers</b>  |                   |        |                   |                   |
| Produits financiers de participations   |                   |        |                   |                   |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé              |                   |        |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés   |                   |        | 154 458           | 164 191           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                      |                   |        |                   |                   |
| Différences positives de change   |                   |        | 553               | 1 382             |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                   |        |                   | 1 013             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>  |                   |        | <b>155 011</b>    | <b>166 586</b>    |
| <b>Charges financières</b>  |                   |        |                   |                   |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                |                   |        |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées  |                   |        | 267 059           | 238 369           |
| Différences négatives de change   |                   |        | 2 416             | 851               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                        |                   |        |                   |                   |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>  |                   |        | <b>269 474</b>    | <b>239 220</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>   |                   |        | <b>-114 463</b>   | <b>-72 634</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT</b>   |                   |        | <b>-2 978 138</b> | <b>-1 969 356</b> |

AOCDTF

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

|  | 2016              | 2015              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                              |                   |                   |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 1 315 342         | 1 103 684         |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 2 482 163         | 2 406 142         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           | 348 802           | 17 013            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                    | <b>4 146 307</b>  | <b>3 526 840</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                             |                   |                   |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 1 435 565         | 1 284 062         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 607 770           | 292 924           |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                   |                   |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                   | <b>2 043 334</b>  | <b>1 576 986</b>  |
|  |                   |                   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | <b>2 102 973</b>  | <b>1 949 853</b>  |
|  |                   |                   |
| Participation des salariés aux résultats                   |                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices                                   |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                  | <b>83 382 141</b> | <b>80 133 588</b> |
|  |                   |                   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                   | <b>84 257 306</b> | <b>80 153 091</b> |
|  |                   |                   |
| <b>BENEFICE ou PERTE</b>                                   | <b>-875 165</b>   | <b>-19 503</b>    |



Le présent document a servi de  
support matériel à la rédaction  
du rapport qui précède.

AOCDTF

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| Détail du<br>chiffre d'affaires     | 2016              |        |                   | 2015              |        |                   |
|-------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|-------------------|--------|-------------------|
|                                     | France            | Export | Total             | France            | Export | Total             |
| Participations actions de formation | 16 895 820        |        | 16 895 820        | 16 326 607        |        | 16 326 607        |
| Hébergement                         | 17 325 195        |        | 17 325 195        | 16 816 441        |        | 16 816 441        |
| Restauration                        | 8 821 677         |        | 8 821 677         | 8 639 673         |        | 8 639 673         |
| Recettes foyer                      | 58 506            |        | 58 506            | 54 777            |        | 54 777            |
| Recettes vins fins                  | 1 074             |        | 1 074             | 1 776             |        | 1 776             |
| Abonnement journal                  | 40 763            |        | 40 763            | 41 828            |        | 41 828            |
| Ventes encyclopédie                 |                   |        |                   |                   |        |                   |
| Ventes librairie                    | 307 082           |        | 307 082           | 266 097           |        | 266 097           |
| Produits annexes                    | 1 436 645         |        | 1 436 645         | 1 454 067         |        | 1 454 067         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>44 886 761</b> |        | <b>44 886 761</b> | <b>43 601 266</b> |        | <b>43 601 266</b> |



Le présent document a servi de  
support matériel à la rédaction  
du rapport qui précède.



## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Le bilan de l'exercice clos au 31 décembre 2016 dont le total est de 130 310 634 € et le compte de résultat dont le total des produits est de 83 382 141 € se solde par un résultat déficitaire de 875 165 €. L'exercice social a une durée de douze mois correspondant à l'année civile.

Les comptes arrêtés par le Conseil d'Administration du 10 Mars 2017 établis conformément aux dispositions du plan comptable et des règles comptables du secteur associatif à but non lucratif (arrêté interministériel du 08 avril 1999, règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable CRC) couvrent les services et établissements suivants :

### 1 – Les Régions de l'AOCDTF :

|                         |  |
|-------------------------|--|
| ALSACE                  |  |
| LORRAINE                | regroupant les prévôtés de STRASBOURG – NANCY  |
| AQUITAINE               | regroupant les prévôtés de BORDEAUX – PERIGUEUX – PAU – LAMOTHE                                      |
| BOURGOGNE               | regroupant les prévôtés de DIJON – AUXERRE – SAONE   |
| BRETAGNE                | regroupant les prévôtés de RENNES – BREST  |
| CENTRE                  | regroupant les prévôtés de TOURS LITRE – TOURS ST SYMPHORIEN – CEPOY                                 |
| CHAMPAGNE –<br>ARDENNES | regroupant les prévôtés de REIMS – MUIZON – TROYES   |
| ILE DE France           | regroupant les prévôtés de PARIS – EPONE – PANTIN  |
| LANGUEDOC               | regroupant les prévôtés de NIMES – BAILLARGUES   |
| MIDI PYRENEES           | regroupant les prévôtés de TOULOUSE – ALBI – COLOMIERS - RODEZ                                       |
| NORD                    | regroupant la prévôté de LILLE   |
| NORMANDIE               | regroupant la prévôté de ROUEN – CAEN  |
| PACA                    | regroupant les prévôtés de MARSEILLE – L'ARGENTIERE – CAGNES   |
| PAYS DE LOIRE           | regroupant les prévôtés de ANGERS BAUMETTE – ANGERS COPERNIC – NANTES –<br>CHOLET – LE MANS – SAUMUR |
| POITOU –<br>CHARENTES   | regroupant les prévôtés de LA ROCHELLE – ANGOULEME – POITIERS  |
| RHONE – ALPES           | regroupant les prévôtés de LYON – SAINT ETIENNE – GRENOBLE – ANNECY                                  |

### 2 – Le siège social de l'association

### 3 – L'encyclopédie des métiers

### 4 – La librairie du compagnonnage

### 5 – Les comptes des Métiers

  
 Le présent document a servi de  
 support matériel à la rédaction  
 du rapport qui précède.

## **I – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

### **Patrimoine immobilier**

#### **Chantier Baillargues**

La région Occitanie a ouvert en septembre 2016 la maison de Baillargues. Cette nouvelle maison comprend de l'hébergement (120 lits), de la restauration, de l'enseignement et des ateliers. Le terrain acheté en 2014 a une surface totale de 4 762 m<sup>2</sup>. Le montant total de ce chantier a été de 4 490 K€.

#### **Chantier de Villeneuve d'Ascq**

Fin du chantier à Villeneuve d'Ascq « tranche 2 reconstruction du grand atelier de formation » d'un montant total de 3 568 K€ au 31/12/2016 : La mise en service a été réalisée en deux fois, une première partie en mai 2016 et la dernière en novembre 2016.

#### **Poursuite des chantiers en cours Champs sur Marne et Réhabilitation Tours sur l'exercice 2016**

Le chantier de Champs sur Marne présente un solde en cours de 1 116 K€ au 31/12/2016. L'ouverture est prévue pour la rentrée 2017.

Le chantier de Tours présente un solde en cours de 1 733 K€ au 31/12/2016. La fin de ce chantier n'est pas espérée avant 2018.

#### **Départ de Pont de Veyle**

Nous avons quitté le château situé à Pont de Veyle 01290, suite à la volonté de la ville de Pont de Veyle de vendre ce bien (vente réalisée en février 2016). Nous occupons ce site, d'une surface de 2415m<sup>2</sup>, sous contrat de bail emphytéotique depuis l'année 1979.

Ce départ a entraîné une charge exceptionnelle de 508K€ partiellement compensée par le solde des subventions d'investissement pour 108 K€ soit une charge nette de 400 K€.

#### **Sinistre (inondation) sur le site d'Epône**

Les intempéries de juin 2016 ont engendré une inondation sur le site d'Epône. Les remboursements d'assurances relatifs à ce sinistre se sont élevés à 349 K€. Ils ont principalement été utilisés pour réaliser les travaux de réparations des locaux.

### **CICE**

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi relatif aux exercices 2014, 2015 et 2016 a été comptabilisé dans les comptes 2016 pour un montant cumulé de 622 K€.

### **Passage en perte de créances anciennes**

De nombreuses créances anciennes ont été apurées sur l'exercice 2016 par la constatation d'une perte pour près de 650 K€.

### **OPCALIA**

Suite à la réforme de la Taxe d'apprentissage impactant les règles d'affectation du quota et du barème, et de fait, la capacité d'insertion professionnelle des jeunes en alternance, un partenariat avec OPCALIA a été conclu et une somme totale de 4 684 K€ au titre de la fongibilité de la professionnalisation des CFA a été versée à l'association.

## **II – EVENEMENT POSTERIEUR A LA CLOTURE**

### **Ateliers de Marseille**

Incendie et destruction totale des ateliers de charpente et de menuiserie sis 553 rue Saint Pierre.



## **III - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

**A – Les conventions générales comptables sont appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :**

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, exception faite des changements de méthode exposés au point I de la présente annexe.
- Indépendance des exercices conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

**B – La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est :**

- a) La valeur réévaluée à fin 1983 pour les valeurs immobilisées correspondant aux immeubles : constructions, aménagements
- b) Les valeurs historiques pour les autres valeurs immobilisées et pour les autres postes du bilan.

**C – Les autres points suivants sont signalés afin de permettre une bonne interprétation des comptes :**

### **a) Immobilisations**

- 1) La dotation aux amortissements des immobilisations est calculée prorata temporis selon un rythme linéaire en fonction de la durée d'utilisation du bien :

|   |                |
|---|----------------|
| - Structure porteuse BSP  | 50 ans         |
| - Clos et couverts BCC  | 35 ans         |
| - Agencements lourds AL   | 30 ans         |
| - Lot technique LT  | 20 ans         |
| - Agencements simples AS  | 10 ans         |
| - Mobilier, matériels d'hébergement et de restauration  | 10 ans         |
| - Matériel de formation   | 3,5, 8 ans     |
| - Matériel informatique   | 3 ans et 5 ans |
| - Matériel de transport   | 4 ans          |
| - Rachat de biens en crédit bail : essentiellement matériel informatique et matériel de transport | 1 à 3 ans      |

- 2) Les immobilisations financières sont valorisées au coût historique d'acquisition.
- 3) Les stocks sont valorisés au coût de revient et font l'objet pour l'Encyclopédie et de la Librairie d'une provision pour tenir compte des risques de non-commercialisation des ouvrages réalisés.
- 4) Les provisions pour dépréciation de créances sont provisionnées à 100% pour les échéances supérieures à 1 an et à 75 % pour les échéances comprises entre 6 mois et 1 an.
- 5) Les provisions pour risques sont déterminées, cas par cas, en fonction des risques encourus.

b) **Les subventions d'équipement :**

1) Principe de reprise :

Reçues pour le financement des constructions et des équipements, elles font l'objet d'une reprise déterminée par référence à la durée de vie des équipements concernés à compter du 1<sup>er</sup> janvier 1996. Depuis 2006, elles ont été décomposées de la même façon que les immobilisations

2) incidence sur la présentation des comptes :

Les résultats 2015 et 2016 présentés avant et après reprise des subventions d'équipement sont les suivants :

|  | 2015        | 2016        |
|--|-------------|-------------|
| Résultat de l'exercice avant Amortissement subvention équipement   | - 2 405 034 | - 3 283 531 |
| Quote-part subvention rapportée au résultat                        | 2 385 531   | 2 408 366   |
| Résultat après amortissement des subventions d'équipement après IS | - 19 503    | - 875 165   |

3) Comptabilisation des subventions relatives aux immobilisations en cours de réalisation :

Les subventions d'investissement liées aux immobilisations en cours sont comptabilisées à hauteur de l'avancée des travaux réalisés.

En 2016, le montant des subventions sur des chantiers en cours est de 21 478 €.

4) Les subventions d'investissement :

Des subventions d'investissements ont été reçues sur les régions suivantes :

Alsace-Lorraine, Aquitaine, Bourgogne, Bretagne, Centre, Champagne, Ile de France, Languedoc, Midi Pyrénées, Nord, Normandie, Paca, Pays de la Loire, Poitou-Charentes et Rhône-Alpes.

Ces subventions peuvent être assorties d'obligations pour l'association qui sont pour l'essentielles suivantes :

**Pour l'immobilier :** Pendant 20 ans, ne pas modifier la destination de la réalisation – ne pas aliéner les locaux – ne pas confier la gestion à un tiers.

**Pour le mobilier :** Pendant 3 ans, maintien de la destination et de l'usage du bien.

**D – Régime d'imposition :**

L'Association est sectorisée :

- En secteur lucratif pour ses activités de formation continue, Encyclopédie et Librairie. Ce secteur est soumis aux impôts commerciaux : TVA (sauf formation continue), Impôts sur les sociétés, Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises, Cotisation Foncière des Entreprises et Taxe apprentissage.

- En secteur non lucratif pour ses autres activités dont l'apprentissage, le perfectionnement par le Tour de France. Ce secteur est assujéti à la taxe sur les salaires.

#### **IV – AUTRES INFORMATIONS**

##### **A – Legs en cours :**

Le règlement n°99-01 du Comité de la Règlementation Comptable pose le principe de comptabilisation suivant pour les legs : comptabilisation en compte de tiers 475 au fur et à mesure des encaissements et des décaissements liés à la cession des biens, en compte de produits pour la totalité du legs au moment de sa réalisation effective et définitive.

Le principe comptable suivant est appliqué :

- sont comptabilisés en produits les legs totalement réalisés.
- sont comptabilisés en compte 475000, les legs en cours de réalisation à la clôture de l'exercice (charges et produits)

Le conseil a accepté un legs au cours de l'exercice 2012 et qui n'a pas été finalisé au cours de l'exercice 2016.

##### **B – Rémunération des dirigeants et cadres dirigeants :**

Les membres du Conseil des Compagnons, dirigeants au sens de l'instruction fiscale 44-5-06 du 18 décembre 2006 exercent bénévolement leur mandat. Aucune rémunération en espèces ou en nature ne leur est versée à titre personnel. La rémunération brute annuelle des trois plus hauts cadres dirigeants est de 235 921 €.

##### **C – Valorisation du bénévolat**

Le bénévolat est pratiqué au sein de l'Association Ouvrière des Compagnons du Devoir, mais n'est pas valorisé.

##### **D - Honoraires du commissaire aux comptes**

Les honoraires perçus par le commissaire aux comptes sur l'exercice 2016 s'élèvent à 126 044 € HT soit 151 252,80 € TTC au titre de sa mission légale et 4 250 € HT soit 5 100 € TTC au titre des diligences directement liés à la mission de commissariat aux comptes.

##### **E - Effectif salarial moyen**

Sur l'année 2016, la moyenne des salariés ETP est de 688 personnes.

  
 Le présent document a servi de  
 support matériel à la rédaction  
 du rapport qui précède.

**V – ENGAGEMENTS HORS BILAN****A- Crédit baux :**

| ENGAGEMENTS<br>DE CREDIT-BAIL      | Redevances payées |          | Redevances restant à payer |              |               |         | Prix d'achat |
|------------------------------------|-------------------|----------|----------------------------|--------------|---------------|---------|--------------|
|                                    | de l'exercice     | cumulées | jusqu'à 1 an               | de 1 à 5 ans | plus de 5 ans | Total   | résiduel     |
| Terrains                           |                   |          |                            |              |               |         |              |
| Constructions                      |                   |          |                            |              |               |         |              |
| Installations techniques, ...      |                   |          |                            |              |               |         |              |
| Autres immobilisations corporelles | 136 061           | 660 701  | 167 440                    | 265 242      | 0.00          | 432 682 | 0            |
| Immobilisations en cours           |                   |          |                            |              |               |         |              |
| <b>Total</b>                       | 136 061           | 660 701  | 167 440                    | 265 242      | 0.00          | 432 682 | 0            |

**B- Engagements pris en matière de retraite :**

Les engagements au titre de pension ou complément de retraite envers le personnel de l'association existant au 31 décembre 2016 sont déterminés, conformément à la recommandation du CNC n° 2003-R-01 en tenant compte :

- de la capitalisation des salaires (+2%) et de l'indemnité à verser aux salariés selon les modalités prévues par la convention collective des organismes de formation appliquée par l'AOCDTF,
- d'une table de mortalité (INSEE 2015),
- d'une actualisation des indemnités dues au moment du départ à la retraite par un taux tenant compte de l'inflation de 2.03% au 31/12/2016 et du turn-over du personnel sur les 3 derniers exercices.
- du taux de charges patronales de 43.74%

Ont été exclus de ce calcul : les prévôts, les chargés de mission, les formateurs Maître de stage, les formateurs enseignement général.

Cet engagement n'est pas comptabilisé dans les comptes de l'Association et s'élève à 763 507 € au 31 décembre 2016.

  
 Le présent document a servi de  
 support matériel à la rédaction  
 du rapport qui précède.

**C- Engagements hors bilan :**

|                          | <b>2016</b>      | <b>2015</b>    |
|--------------------------|------------------|----------------|
| <b>ENGAGEMENTS RECUS</b> |                  |                |
| Legs en-cours            | 1 accepté        | 1 accepté      |
| Bail emphytéotique       | 238 640          | 237 213        |
| Bail à construction      | 21 674           | 21 569         |
| Bail à longue durée      | 5 122            | 5 122          |
| Bail commercial          | 93 630           | 94 433         |
| Cautions et avals        | 3 705 653        | 6 104          |
| <b>TOTAL</b>             | <b>4 064 719</b> | <b>364 441</b> |

|   | <b>2016</b>      | <b>2015</b>      |
|---|------------------|------------------|
| <b>ENGAGEMENTS DONNES</b>                                   |                  |                  |
| Effets escomptés non échus                                  | 0                | 0                |
| Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités | <b>763 507</b>   | 704 500          |
| Bail emphytéotique  | 154 337          | 90 419           |
| Bail à construction   | 95 923           | 96 959           |
| Bail à longue durée   | 0                | 0                |
| Bail commercial   | 42 000           | 42 000           |
| Hypothèque  | 0                | 0                |
| Nantissement  | 3 654 000        | 4 204 000        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>4 709 767</b> | <b>5 137 878</b> |

AOCDTF

## IMMOBILISATIONS

|  | Valeur brute début<br>2016 | AUGMENTATIONS                 |                              |
|--|----------------------------|-------------------------------|------------------------------|
|  |                            | Réévaluations courant<br>2016 | Acquisitions courant<br>2016 |
| Frais d'établissement et de développement<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles | 623 703                    |                               | 26 319                       |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   | <b>623 703</b>             |                               | <b>26 319</b>                |
| Terrains   | 1 275 507                  |                               | 350 000                      |
| Constructions sur sol propre   | 39 257 987                 |                               | 2 062 735                    |
| Constructions sur sol d'autrui   | 86 384                     |                               |                              |
| Installations générales, agencements des constructions                                     | 114 942 571                |                               | 7 159 373                    |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels                               | 18 271 750                 |                               | 1 783 172                    |
| Installations générales, agencements, aménagements divers                                  |                            |                               |                              |
| Matériel de transport  | 128 866                    |                               | 9 000                        |
| Matériel de bureau et mobilier informatique  | 10 915 367                 |                               | 970 956                      |
| Emballages récupérables et divers  | 1 656 574                  |                               |                              |
| Immobilisations corporelles en cours   | 8 389 728                  |                               | 1 736 644                    |
| Avances et acomptes  |                            |                               |                              |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>   | <b>194 924 735</b>         |                               | <b>14 071 880</b>            |
| Participations évaluées par mise en équivalence  |                            |                               |                              |
| Autres participations  |                            |                               |                              |
| Autres titres immobilisés  |                            |                               |                              |
| Prêts et autres immobilisations financières  | 2 497 271                  |                               | 110 131                      |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>   | <b>2 497 271</b>           |                               | <b>110 131</b>               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>198 045 709</b>         |                               | <b>14 208 329</b>            |

|  | DIMINUTIONS               |                          | Valeur brute fin<br>2016 | Valeur d'origine |
|--|---------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
|  | Virements courant<br>2016 | Cessions courant<br>2016 |                          |                  |
| Frais d'établissement et de développement<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles |                           |                          | 650 022                  |                  |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   |                           |                          | <b>650 022</b>           |                  |
| Terrains   |                           |                          | 1 625 507                |                  |
| Constructions sur sol propre   |                           | 326 218                  | 40 994 504               |                  |
| Constructions sur sol d'autrui   |                           |                          | 86 384                   |                  |
| Installations générales, agencements des constructions                                     |                           | 1 596 798                | 120 505 147              |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels                                |                           | 93 491                   | 19 961 431               |                  |
| Installations générales, agencements, aménagements divers                                  |                           |                          |                          |                  |
| Matériel de transport  |                           |                          | 137 866                  |                  |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier   |                           | 57 431                   | 11 828 892               |                  |
| Emballages récupérables et divers  |                           |                          | 1 656 574                |                  |
| Immobilisations corporelles en cours   | 5 748 786                 |                          | 4 377 586                |                  |
| Avances et acomptes  |                           |                          |                          |                  |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>   | <b>5 748 786</b>          | <b>2 073 938</b>         | <b>201 173 891</b>       |                  |
| Participations évaluées par mise en équivalence  |                           |                          |                          |                  |
| Autres participations  |                           |                          |                          |                  |
| Autres titres immobilisés  |                           |                          |                          |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières  |                           | 135 833                  | 2 471 569                |                  |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>   |                           | <b>135 833</b>           | <b>2 471 569</b>         |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>5 748 786</b>          | <b>2 209 771</b>         | <b>204 295 482</b>       |                  |



## AOCDTF

## AMORTISSEMENTS

| Situation et mouvements de l'exercice   | Montant début<br>2016 | Augmentations    | Diminutions      | Montant fin<br>2016 |
|---|-----------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de dév.<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles | 500 616               | 17 947           |                  | 518 563             |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>  | <b>500 616</b>        | <b>17 947</b>    |                  | <b>518 563</b>      |
| Terrains  |                       |                  |                  |                     |
| Constructions sur sol propre  | 29 215 960            | 715 693          | 229 107          | 29 702 546          |
| Constructions sur sol d'autrui  | 71 770                | 1 872            |                  | 73 643              |
| Installations générales, agencements des constr.  | 50 245 368            | 4 088 646        | 1 085 872        | 53 248 142          |
| Installations techniques, matériel et outillage indust.   | 13 694 935            | 1 400 505        | 81 148           | 15 014 291          |
| Installations générales, agencements, aménagements  |                       |                  |                  |                     |
| Matériel de transport   | 104 396               | 10 923           |                  | 115 319             |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier  | 8 709 310             | 702 641          | 48 726           | 9 363 225           |
| Emballages récupérables et divers   |                       |                  |                  |                     |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>  | <b>102 041 740</b>    | <b>6 920 280</b> | <b>1 444 854</b> | <b>107 517 166</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>102 542 356</b>    | <b>6 938 227</b> | <b>1 444 854</b> | <b>108 035 729</b>  |

| Immobilisations amortissables   | DOTATIONS             |                |                            | REPRISES              |                |                            | Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|-----------------------|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|---|
|   | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |   |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév.<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| <b>TOTAL DES IMMO. INCORPORELLES</b>  |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| Terrains  |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| Constructions sur sol propre  |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| Constructions sur sol d'autrui  |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| Inst gén., agencements des constr.  |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| Inst tech, matériel et outillages ind.  |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| Inst gén, agencements, aménag.  |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| Matériel de transport   |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| Matériel de bureau et informatique  |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| Emballages récupérables et divers   |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| <b>TOTAL DES IMMO. CORPORELLES</b>  |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| Frais d'acquisition des titres de participation   |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |                       |                |                            |                       |                |                            |   |

TOTAL GENERAL non ventilé

| Charges réparties sur plusieurs exercices                                      | Montant début<br>2016 | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant fin |
|--|-----------------------|---------------|------------------------------|-------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler<br>Primes de remboursement des obligations |                       |               |                              |             |

## AOCDTF

## PROVISIONS

| Nature des provisions  | Montant<br>au début<br>2016 | Augmentations :<br>Dotations de<br>l'exercice | Diminutions :                 |                                   |                           | Montant<br>à la fin<br>2016 |
|--|-----------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|  |                             |   | Utilisées<br>au cours de l'ex | Non Utilisées<br>au cours de l'ex | Reprises de<br>l'exercice |                             |
| <b><u>Provisions réglementées</u></b>  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour reconst. des gisements (mines, pétrole)  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour investissement   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour hausse des prix  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Amortissements dérogatoires  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Dont majorations exceptionnelles de 30%  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions fiscales pour impl. à l'étranger (av.1.1.92)  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions fiscales pour impl. à l'étranger (ap.1.1.92)  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour prêts d'installation   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Autres provisions réglementées   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS REGLEMENTEES</b>   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| <b><u>Provisions pour risques et charges</u></b>   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour litiges  | 435 673                     | 113 992                                       |                               |                                   | 243 543                   | 306 122                     |
| Provisions pour garanties données aux clients  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour amendes et pénalités   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour pertes de change   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour pensions et obligations similaires   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour impôts   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Autres provisions pour risques et charges  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| <b>TOTAL DES PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>   | <b>435 673</b>              | <b>113 992</b>                                |                               |                                   | <b>243 543</b>            | <b>306 122</b>              |
| <b><u>Provisions pour dépréciation</u></b>   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations incorporelles  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations corporelles  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisation de titres mis en équivalence  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisation de titres de participation  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Sur autres immobilisations financières   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Sur stocks et en-cours   | 1 104 691                   | 185 523                                       |                               |                                   |                           | 1 290 215                   |
| Sur comptes clients  | 2 589 732                   | 1 051 466                                     |                               |                                   | 721 577                   | 2 919 620                   |
| Autres provisions dépréciations  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>  | <b>3 694 423</b>            | <b>1 236 990</b>                              |                               |                                   | <b>721 577</b>            | <b>4 209 835</b>            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>4 130 096</b>            | <b>1 350 981</b>                              |                               |                                   | <b>965 121</b>            | <b>4 515 957</b>            |
| <div>Dont dotations et reprises d'exploitation</div> <div>Dont dotations et reprises financières</div> <div>Dont dotations et reprises exceptionnelles</div> |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |

## AOCDTF

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES                             | Montant brut      | A 1 an au plus    | A plus d'1 an    |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Créances rattachées à des participations      |                   |                   |                  |
| Prêts (1) (2)                                 | 14 844            | 14 844            |                  |
| Autres immobilisations financières            | 2 456 726         | 293 265           | 2 163 461        |
| Clients douteux ou litigieux                  | 3 031 298         | 3 031 298         |                  |
| Autres créances clients                       | 11 029 630        | 11 029 630        |                  |
| Créances représentatives de titres prêtés     |                   |                   |                  |
| Personnel et comptes rattachés                | 51 479            | 51 479            |                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 4 224             | 4 224             |                  |
| Impôts sur les bénéfices                      | 622 284           | 622 284           |                  |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 2 848             | 2 848             |                  |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés  | 108 986           | 108 986           |                  |
| Divers  |                   |                   |                  |
| Groupe et associés (2)                        | 60 462            | 60 462            |                  |
| Débiteurs divers                              | 2 095 417         | 2 095 417         |                  |
| Charges constatées d'avance                   | 529 157           | 529 157           |                  |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>20 007 354</b> | <b>17 843 893</b> | <b>2 163 461</b> |

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

| ETAT DES DETTES  | Montant brut      | A 1 an au plus    | A plus d'1 an<br>5 ans au plus | A plus de 5 ans  |
|--|-------------------|-------------------|--------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)                   |                   |                   |                                |                  |
| Autres emprunts obligataires (1)                         |                   |                   |                                |                  |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi | 10 347 647        | 2 006 453         | 4 926 634                      | 3 414 560        |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an |                   |                   |                                |                  |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)            | 3 713 185         | 3 713 185         |                                |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 5 401 140         | 5 401 140         |                                |                  |
| Personnel et comptes rattachés                           | 1 647 880         | 1 647 880         |                                |                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 2 530 752         | 2 530 752         |                                |                  |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                   |                   |                                |                  |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 3 146             | 3 146             |                                |                  |
| Obligations cautionnées                                  |                   |                   |                                |                  |
| Autres impôts, taxes et assimilés                        | 10 970 394        | 10 970 394        |                                |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          | 396 256           | 396 256           |                                |                  |
| Groupe et associés (2)                                   | 16 597            | 16 597            |                                |                  |
| Autres dettes  | 1 189 681         | 1 189 681         |                                |                  |
| Dettes représentatives de titres empruntés               |                   |                   |                                |                  |
| Produits constatés d'avance                              | 30 004            | 30 004            |                                |                  |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                                  | <b>36 246 682</b> | <b>27 905 488</b> | <b>4 926 634</b>               | <b>3 414 560</b> |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 2 434 411

(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES FONDS PROPRES

| INTITULES   | AU 01.01.2016     | AFFECTATION DU<br>RESULTAT | MOUVEMENTS       | AU 31.12.2016     |
|---|-------------------|----------------------------|------------------|-------------------|
| Apports permanents entre siège et établissements                | 122 956           |                            |                  | 122 956           |
| Réserve de renouvellement des investissements                   | 8 629 821         |                            |                  | 8 629 821         |
| Réserves d'investissements affectées à des biens renouvelables  | 10 521 056        |                            |                  | 10 521 056        |
| Fonds statutaires   | 1 184 921         |                            |                  | 1 184 921         |
| Legs donations actif immo.                                      | 2 064 476         |                            |                  | 2 064 476         |
| Fond associatif drt. Cp/ré.                                     | 3 956 726         |                            |                  | 3 956 726         |
| Réserves diverses   | 403 734           |                            |                  | 403 734           |
| Ecart réévaluations bien d/r                                    | 18 207 163        |                            |                  | 18 207 163        |
| Valeur du bénévolat pour investissements                        | 2 190 523         |                            |                  | 2 190 523         |
| Résultats cumulés dt affect prov pour trvx 2002 de 3 498 789,07 | -4 090 494        | -19 503                    |                  | -4 109 997        |
| Subventions rapportées aux réserves                             | 12 145 046        |                            |                  | 12 145 046        |
| Réserve de trésorerie   | 3 863 896         |                            |                  | 3 863 896         |
| <b>TOTAL FONDS DE DOTATION AFFECTE</b>                          | <b>59 199 824</b> | <b>-19 503</b>             |                  | <b>59 180 321</b> |
| Subvention d'équipement :                                       |                   |                            |                  |                   |
| Valeur brute  | 61 780 179        |                            | 5 517 702        | 67 297 882        |
| Valeur amortie  | -31 756 944       |                            | -1 877 670       | -33 634 614       |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                               | <b>30 023 236</b> |                            | <b>3 640 032</b> | <b>33 663 268</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                   | <b>-19 503</b>    | <b>19 503</b>              | <b>-875 165</b>  | <b>-875 165</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL DES FONDS PROPRES</b>                          | <b>89 203 557</b> |                            | <b>2 764 867</b> | <b>91 968 424</b> |



Le présent document a servi de  
support matériel à la rédaction  
du rapport qui précède.