



Expertise Comptable, Audit et Conseil

Société d'expertise comptable inscrite
à l'Ordre des Experts Comptables
Région Rhône-Alpes

Association
LA SAPPEYRLIPOPETTE
Route de Chartreuse – La Place
38700 LE SAPPEY EN
CHARTREUSE
de
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES POUR L'EXERCICE 2017



SOMMAIRE

- RAPPORT GENERAL
- RAPPORT SPECIAL
- BILAN, COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

**Association
« La Sappeyrlipopette »
Route de Chartreuse – La Place
38700 LE SAPPEY EN CHARTREUSE**

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

Benjamin BENADDOU-IDRISSI

Commissaire aux Comptes
2, avenue de Vignate – Bât. C
38610 GIERES

**Association « La Sappeyrlipopette »
Route de Chartreuse – La Place
38700 LE SAPPEY EN CHARTREUSE**

<p>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES AU TITRE DE L'EXERCICE 2017</p>
--

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « La Sappeyrlipopette » tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. 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 ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants 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 j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je tiens à signaler que je n'ai pas pu disposer dans les délais des comptes annuels 2017, et de l'ensemble des documents et informations nécessaires à ma mission. Au cours de mon audit, j'ai mis en évidence des discordances, parmi lesquels je cite les postes de charges de personnel.

Mon audit étant basé sur des sondages, et compte tenu du temps relativement court

Tel : 04-76-01-00-03 Fax : 04-76-01-00-04

Email: benjamin.benaddou@orange.fr – cabinet.fidex@orange.fr

SIRET N° 535 394 316 00017

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Grenoble

Inscrit au tableau de l'ordre des Experts-comptables de Lyon Rhône Alpes

CODE TVA FR21 535 394 316 Code APE 6920Z

qui m'est imparti pour effectuer mes contrôles, je ne suis pas en mesure de chiffrer avec précision l'impact de ces anomalies.

Sous ces réserves, je certifie que les comptes annuels de votre association 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 appréciations

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 règlement n° 99-01 du 16 février 1999 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations est respecté.

- la rubrique « permanence ou changement de méthodes » de comptabilisation et de présentation des comptes annuels figurant à l'annexe, mentionne bien les changements intervenus dans l'exercice, par rapport à l'exercice écoulé.

- en particulier, j'ai vérifié que le calcul de la subvention de la CAF « Prestation de Services Uniques » (P.S.U) inscrit pour un montant de 159 203 euros était correctement appréhendé.

- il n'existe pas à ma connaissance, d'évènement ou de décision importante intervenus au cours de l'exercice qui ne seraient pas traduits dans les comptes.

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 - Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport de votre conseil d'administration et dans les documents communiqués aux adhérents, sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Gières,
le 18 avril 2018

Benjamin BENADDOU
Commissaire aux Comptes

Tel : 04-76-01-00-03 Fax : 04-76-01-00-04

Email: benjamin.benaddou@orange.fr – cabinet.fidex@orange.fr

SIRET N° 535 394 316 00017

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Grenoble

Inscrit au tableau de l'ordre des Experts-comptables de Lyon Rhône Alpes

CODE TVA FR21 535 394 316 Code APE 6920Z

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

Benjamin BENADDOU-IDRISSI
Commissaire aux Comptes
2, avenue de Vignate – Bât. C
38610 GIERES

Association « La Sappeyrlipopette »
Route de Chartreuse – La Place
38700 LE SAPPEY EN CHARTREUSE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE RELATIVE
A L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE

Clos le 31 décembre 2017

Aux adhérents,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.



Tel : 04-76-01-00-03 Fax : 04-76-01-00-04
Email: benjamin.benaddou@orange.fr – cabinet.fidex@orange.fr
SIRET N° 535 394 316 00017

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Grenoble
Inscrit au tableau de l'ordre des Experts-comptables de Lyon Rhône Alpes
CODE TVA FR21 535 394 316 Code APE 6920Z

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Gières,
le 18 avril 2018

Benjamin BENADDOU
Commissaire aux Comptes



Tel : 04-76-01-00-03 Fax : 04-76-01-00-04

Email: benjamin.benaddou@orange.fr – cabinet.fidex@orange.fr

SIRET N° 535 394 316 00017

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Grenoble
Inscrit au tableau de l'ordre des Experts-comptables de Lyon Rhône Alpes
CODE TVA FR21 535 394 316 Code APE 6920Z

ANNEXES

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	149	97	52	102	50	49.02
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	471	425	46	161	115	71.25
	Autres immobilisations corporelles	9 186	4 136	5 050	5 638	588	10.42
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	9 806	4 658	5 148	5 901	753	12.75	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	7 266		7 266	9 549	2 283	23.91
	Autres créances	84 623		84 623	65 303	19 320	29.58
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	46 623		46 623	58 310	11 687	20.04	
Charges constatées d'avance (3)	165		165	6	159	NS	
Total III	138 677		138 677	133 169	5 508	4.14	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	148 483	4 658	143 825	139 070	4 756	3.42	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise		71 895		63 092	8 803	13.95
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		6 414		6 414		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		1 193		8 803	9 996	113.55
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		2 474		1 671	802	48.00	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I		79 590		79 980	390	0.49	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		8 060			8 060	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III		8 060			8 060	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 058		9 791	1 733	17.70
	Dettes fiscales et sociales		48 072		49 298	1 226	2.49
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		45			45	
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV		56 175		59 089	2 914	4.93
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		143 825		139 070	4 756	3.42

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

56 175 59 089

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	242	329	228	216	14 113	6.18
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	60	105	63	005	2 901	4.60
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	6	563	4	096	2 467	60.24
Collectes						
Cotisations	2	385	2	700	315	11.67
Autres produits		3		18	15	82.23
Total I	311	385	298	035	13 350	4.48
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	13	853	12	481	1 372	10.99
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	26	920	26	792	128	0.48
Impôts, taxes et versements assimilés	4	996	4	721	275	5.82
Salaires et traitements	196	223	185	999	10 225	5.50
Charges sociales	61	346	58	555	2 791	4.77
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2	300	1	691	609	36.02
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		5		69	64	92.73
Total II	305	643	290	307	15 335	5.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	5	743	7	728	1 985	25.69
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	277		349		71	20.40
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	277		349		71	20.40
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	277		349		71	20.40
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	6 020		8 076		2 056	25.46
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 448		762		686	90.01
Produits exceptionnels sur opérations en capital	654		369		284	77.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	2 102		1 132		970	85.76
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 255		405		850	209.86
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	8 060				8 060	
Total VIII	9 315		405		8 910	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	7 213		727		7 939	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	313 765		299 515		14 249	4.76
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	314 957		290 712		24 245	8.34
Solde intermédiaire	1 193		8 803		9 996	113.55
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	1 193		8 803		9 996	113.55

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	52	102	50	49.02
20500000 Brevets, licences, marques	149	149		
28050000 Amort brevet, licence, marque	97	47	50	106.38
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	46	161	115	71.25
21500000 Inst techn, mat et outill ind	471	471		
28150000 Amort I.T.M.O.I.	425	310	115	37.11
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 050	5 638	588	10.42
21810000 Inst géné, agen, aménag divers	1 278	1 278		
21830000 Mat bureau et informatique	1 033	1 007	26	2.56
21840000 Mobilier	910	910		
21850000 Matériel pédagogique	1 593	380	1 213	319.02
21870000 Matériel ménager	4 372	4 372		
28181000 Amort Inst gén et agenc divers	743	487	256	52.57
28183000 Amort mat bur et inform	540	461	79	17.14
28184000 Amort mobilier	785	557	228	40.93
28185000 Amort mat pédagogique	367	97	270	278.35
28187000 Amort mat ménager	1 701	708	993	140.25
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 148	5 901	753	12.75
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	7 266	9 549	2 283	23.91
41100000 Clients	7 266	9 549	2 283	23.91
AUTRES CREANCES	84 623	65 303	19 320	29.58
42100017 Rémun LISLE Lucie	795		795	
42100022 Rémun BERGERI STEPHANIE	116	35	82	235.74
42100023 Rémun PERBET MARION		87	87	100.00
43736000 Mutuelle UMC		639	639	100.00
43870000 Mutuelle UMC à recevoir	1 800		1 800	
43871000 UNIFORMATION-Prod à recevoir	935	2 700	1 765	65.37
44170000 CAF - PSU A RECEVOIR	58 595	61 024	2 429	3.98
44171000 CAF de Grenoble		819	819	100.00
44171100 MSA	591		591	
44173000 Subv exploit Mairie	17 966		17 966	
44173100 Suvt Mairie de Sarcenas	2 000		2 000	
46870000 Produits à recevoir	1 826		1 826	
DISPONIBILITES	46 623	58 310	11 687	20.04
51120000 CESU	285		285	
51200000 Crédit mutuel - SAPPEY	8 267	27 359	19 092	69.78
51214000 Livret bleu /Crédit Mutuel	38 010	30 733	7 277	23.68
53000000 CAISSE	60	218	158	72.32
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	165	6	159	NS
48600000 Charges constatées d'avance	165	6	159	NS
TOTAL ACTIF CIRCULANT	138 677	133 169	5 508	4.14
TOTAL GENERAL	143 825	139 070	4 756	3.42

ANNEXE AU COMPTES ANNUELS

BILAN DU 31/12/2017

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des amortissements	16
Disponibilités en Euros	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	19
Subventions d'équipement	19
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	20
Rémunération des dirigeants	21
Ventilation de l'effectif moyen	22
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	24

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- Comptabilisation de la provision pour indemnité de départ à la retraite à compter de l'exercice clos au 31/12/2017.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	149	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	471		
Installations générales agencements aménagements divers	1 278		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 917		335
Emballages récupérables et divers	4 752		1 213
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	8 419	1 547
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL	8 568	1 547

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			149	149
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				471	471
Installations générales agencements aménagements divers				1 278	1 278
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			309	1 943	1 943
Emballages récupérables et divers				5 965	5 965
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL		309	9 657	9 657
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières					
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL		309	9 806	9 806

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	47	50		97
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		310	115		425
Installations générales agencements aménagements divers		487	256		743
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 018	616	309	1 325
Emballages récupérables et divers		805	1 263		2 068
	TOTAL	2 620	2 250	309	4 561
	TOTAL GENERAL	2 667	2 300	309	4 658

Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
					Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL					
Autres immob.incorporelles	TOTAL	50				
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Instal.générales agenc.aménag.constr.						
Instal.techniques matériel outillage indus.		115				
Instal.générales agenc.aménag.divers		256				
Matériel de transport						
Matériel de bureau informatique mobilier		616				
Emballages récupérables et divers		1 263				
	TOTAL	2 250				
	TOTAL GENERAL	2 300				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 266	7 266	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	911	911	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 735	2 735	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	79 152	79 152	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 826	1 826	
Charges constatées d'avance	165	165	
TOTAL	92 054	92 054	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 058	8 058		
Personnel et comptes rattachés	13 976	13 976		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 144	30 144		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	3 951	3 951		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	45	45		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	56 175	56 175		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Brevets, licences, marques	Linéaire	3 à 5 ans
Installations techniques, mat	Linéaire	3 à 5 ans
Installations géné, agenc, ame	Linéaire	3 à 5 ans
Mat bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel pédagogique et ménage	Linéaire	3 à 5 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	83 712
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	83 712

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 769
Dettes fiscales et sociales	18 654
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	21 424

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 65
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	1 65

Subventions d'équipement

Au cours de l'exercice, votre association a obtenu une subvention d'investissement du Département d'un montant de 1 456 € pour le financement de poussettes principalement. Cette subvention sera reprise au résultat sur une durée de 4 ans (durée d'amortissement des biens financés).

ANNEXE

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

Rémunération des dirigeants

Les dirigeants de l'Association ne sont pas rémunérés

ANNEXE

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

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	7
Ouvriers	
Total	7

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision de 8 060 a été comptabilisée au titre de cet exercice.