

ASS. MOVEMENT FRANCE

Centre Martin Luther King
Boite N°32 Rue du Dr Baud
74100 ANNEMASSE

COMPTES ANNUELS

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

-

- 1 *Attestation*
- 2 *Bilan Actif*
- 3 *Bilan Passif*
- 4 *Compte de résultat*
- 5 *Détail de l' Actif*
- 6 *Détail du Passif*
- 7 *Détail du compte de résultat*
- 9 *Détail du compte de résultat*
- 11 *Règles et méthodes comptables*
- 13 *Immobilisations*
- 14 *Amortissements*
- 15 *Créances et dettes*
- 16 *Tableau de suivi des fonds associatifs*

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du *26 avril 2016*, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASS. MOVEMENT FRANCE** relatifs à l'exercice du **01/01/2017** au **31/12/2017**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	50 993 euros
Chiffre d'affaires :	26 587 euros
Résultat net comptable :	22 131 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

L'ensemble des dépenses effectuées au Burkina Fasso ont été comptabilisées selon les justificatifs fournis via un comptes de dettes et créances diverses intitulé "Flux banque BF" et en appliquant un taux de change de 1 € = 655.96 Francs CFA.

Les transferts monétaires entre le compte français et le Burkina Fasso transitent également par ce compte.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT DIE DES VOSGES
Le 02/05/2018

Julie ANTONELLI
Expert comptable

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	11 191		11 191	11 191
	Constructions	13 009	198	12 811	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 258	674	583	835
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	25 457	872	24 585	12 025
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	535		535	500
	Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes					
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	10 244		10 244	6 838	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	15 629		15 629	7 291	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	26 408		26 408	14 629
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	51 865	872	50 993	26 654

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	19 590	4 572
	Résultat de l'exercice	22 131	15 019
	Total des fonds propres	41 722	19 590
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	41 722	19 590
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 614	1 236
	Dettes fiscales et sociales		150
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 658	5 678	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	9 272	7 064
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	50 993	26 654
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	22 131,10	15 018,83
	(1) Dont à moins d'un an	9 272	7 064
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	26 587	8 332
	Prestations de services		
	Productions stockée	35	300
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	3 500	10 000
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	30 122	18 632
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	1 800	2 176
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	7 964	8 857
	Impôts, taxes et versements assimilés		26
	Rémunération du personnel	5 573	3 993
	Charges sociales	112	
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	449	252
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	15 899	15 303
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	14 223	3 329
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	10	19
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	10	19
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	14 232	3 348
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	7 899	11 671
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 899	11 671
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	38 030	30 322
	TOTAL DES CHARGES	15 899	15 303
	EXCEDENT ou DEFICIT	22 131	15 019
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	24 585	48,21	12 025	45,12	12 560	104,44
Terrains	11 191	21,95	11 191	41,98		
TERRAINS	9 147	17,94	9 147	34,32		
PUITS	2 044	4,01	2 044	7,67		
Constructions	12 811	25,12			12 811	
VOUTE NUBIENNE	9 399	18,43			9 399	
CLOTURE	3 610	7,08			3 610	
AMORT VOUTE	(197)	-0,39			(197)	
AMORT CLOTURE	(1)				(1)	
Autres immobilisations corporelles	583	1,14	835	3,13	(252)	-30,13
MATERIEL DE TRANSPORT	1 258	2,47	1 258	4,72		
AMORT MATERIEL DE TRANSP.	(674)	-1,32	(423)	-1,59	(252)	-59,50
TOTAL III - Actif Circulant NET	26 408	51,79	14 629	54,88	11 779	80,52
Produits intermédiaires et finis	535	1,05	500	1,88	35	7,00
STOCKS PRODUITS FINIS	535	1,05	500	1,88	35	7,00
Autres créances	10 244	20,09	6 838	25,65	3 406	49,81
FLUX BANQUE BF	8 972	17,59	5 602	21,02	3 370	60,16
DIVERS PRODUITS A RECEV.	1 272	2,49	1 236	4,64	36	2,91
Disponibilités	15 629	30,65	7 291	27,35	8 338	114,37
CAISSE D'EPARGNE			7 291	27,35	(7 291)	-100,00
CIC	15 629	30,65			15 629	
CAISSE BURKINA FASSO						8,33
TOTAL DU BILAN ACTIF	50 993	100,00	26 654	100,00	24 339	91,31

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	41 722	<i>81,82</i>	19 590	<i>73,50</i>	22 131	<i>112,97</i>
Total des fonds propres	41 722	<i>81,82</i>	19 590	<i>73,50</i>	22 131	<i>112,97</i>
Report à nouveau	19 590	<i>38,42</i>	4 572	<i>17,15</i>	15 019	<i>328,52</i>
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	19 590	<i>38,42</i>	4 572	<i>17,15</i>	15 019	<i>328,52</i>
Résultat	22 131	<i>43,40</i>	15 019	<i>56,35</i>	7 112	<i>47,36</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	9 272	<i>18,18</i>	7 064	<i>26,50</i>	2 208	<i>31,26</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 614	<i>3,17</i>	1 236	<i>4,64</i>	378	<i>30,58</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	1 272	<i>2,49</i>	1 236	<i>4,64</i>	36	<i>2,91</i>
FOURNISS FACT NON PARV.	342	<i>0,67</i>			342	
Dettes fiscales et sociales			150	<i>0,56</i>	(150)	<i>-100,00</i>
PERSONNEL AUT CHGES A PAY			150	<i>0,56</i>	(150)	<i>-100,00</i>
Autres dettes	7 658	<i>15,02</i>	5 678	<i>21,30</i>	1 980	<i>34,87</i>
APPORT G NOUGAREDE	7 658	<i>15,02</i>	5 678	<i>21,30</i>	1 980	<i>34,87</i>
Total du passif	50 993	<i>100,00</i>	26 654	<i>100,00</i>	24 339	<i>91,31</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	30 122	<i>100,00</i>	18 632	<i>100,00</i>	11 490	<i>61,66</i>
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	26 587	<i>88,26</i>	8 332	<i>44,72</i>	18 255	<i>219,08</i>
70100000 VENTES PRODUITS FINIS	26 587	<i>88,26</i>	8 032	<i>43,11</i>	18 555	<i>231,00</i>
70700000 VENTES DE MARCHANDISES			300	<i>1,61</i>	(300)	<i>-100,00</i>
Production stockée	35	<i>0,12</i>	300	<i>1,61</i>	(265)	<i>-88,33</i>
71355000 VARIATION STOCKS PROD FINIS	35	<i>0,12</i>	300	<i>1,61</i>	(265)	<i>-88,33</i>
Subventions d'exploitation	3 500	<i>11,62</i>	10 000	<i>53,67</i>	(6 500)	<i>-65,00</i>
74000000 SUBVENTIONS EXPLOITATION	3 500	<i>11,62</i>	10 000	<i>53,67</i>	(6 500)	<i>-65,00</i>
Total des charges de fonctionnement	15 899	<i>52,78</i>	15 303	<i>82,13</i>	596	<i>3,89</i>
Achats	1 800	<i>5,97</i>	2 176	<i>11,68</i>	(376)	<i>-17,28</i>
60100000 ACHATS MAT PREMIERES	1 800	<i>5,97</i>	2 176	<i>11,68</i>	(376)	<i>-17,28</i>
Autres achats et charges externes	7 964	<i>26,44</i>	8 857	<i>47,53</i>	(892)	<i>-10,07</i>
60400000 AC ETUDES & PREST SERV			750	<i>4,03</i>	(750)	<i>-100,00</i>
60611000 EAU	68	<i>0,23</i>	88	<i>0,47</i>	(20)	<i>-22,53</i>
60612000 ELECTRICITE GAZ FUEL	412	<i>1,37</i>	236	<i>1,27</i>	176	<i>74,59</i>
60630000 FOURN ENTRETIEN ET PETIT EQUIP	945	<i>3,14</i>	1 140	<i>6,12</i>	(194)	<i>-17,05</i>
60640000 FOURN ADMINISTRATIVES	50	<i>0,17</i>	95	<i>0,51</i>	(45)	<i>-47,51</i>
60660000 CARBURANTS	6	<i>0,02</i>	57	<i>0,31</i>	(51)	<i>-89,33</i>
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 141	<i>3,79</i>	915	<i>4,91</i>	227	<i>24,78</i>
61520000 ENT REP BIENS IMMOBILIERS	15	<i>0,05</i>	8	<i>0,04</i>	8	<i>100,00</i>
61550000 ENT REP BIENS MOBILIERS	381	<i>1,26</i>	120	<i>0,64</i>	261	<i>218,06</i>
61560000 MAINTENANCE			138	<i>0,74</i>	(138)	<i>-100,00</i>
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	217	<i>0,72</i>			217	
62260000 HONORAIRES	1 272	<i>4,22</i>	1 236	<i>6,63</i>	36	<i>2,91</i>
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENT.			99	<i>0,53</i>	(99)	<i>-100,00</i>
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	276	<i>0,92</i>	489	<i>2,62</i>	(213)	<i>-43,55</i>
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	258	<i>0,86</i>	603	<i>3,24</i>	(345)	<i>-57,25</i>
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	665	<i>2,21</i>	338	<i>1,81</i>	327	<i>96,62</i>
62420000 TRANSPORTS SUR VENTES	495	<i>1,64</i>	166	<i>0,89</i>	329	<i>198,09</i>
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 220	<i>4,05</i>	1 621	<i>8,70</i>	(401)	<i>-24,73</i>
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICA	436	<i>1,45</i>	393	<i>2,11</i>	44	<i>11,15</i>
62700000 SERVICES BANC ASSIMIL	106	<i>0,35</i>	244	<i>1,31</i>	(138)	<i>-56,47</i>
62800000 DIVERS AUTRES SERV EXTER.			121	<i>0,65</i>	(121)	<i>-100,00</i>
Impôts, taxes, versements assimilés			26	<i>0,14</i>	(26)	<i>-100,00</i>
63580000 AUTRES DROITS ADM IMPOTS			26	<i>0,14</i>	(26)	<i>-100,00</i>
Rémunération du personnel	5 573	<i>18,50</i>	3 993	<i>21,43</i>	1 580	<i>39,56</i>
64100000 SALAIRES ET CHARGES	5 573	<i>18,50</i>	3 993	<i>21,43</i>	1 580	<i>39,56</i>
Charges sociales	112	<i>0,37</i>			112	
64750000 MEDECINE W PHARMACIE	112	<i>0,37</i>			112	
Dotation aux amortissements	449	<i>1,49</i>	252	<i>1,35</i>	198	<i>78,56</i>
68112000 DOT AMORT S'IMMOB CORPOR.	449	<i>1,49</i>	252	<i>1,35</i>	198	<i>78,56</i>
Autres charges						<i>-100,00</i>
65800000 CHGES DIV GEST COUR						<i>-100,00</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	14 223	<i>47,22</i>	3 329	<i>17,87</i>	10 894	<i>327,23</i>
RESULTAT FINANCIER	10	<i>0,03</i>	19	<i>0,10</i>	(9)	<i>-49,71</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Intérêts et produits financiers	10	<i>0,03</i>	19	<i>0,10</i>	(9)	<i>-49,71</i>
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	10	<i>0,03</i>	19	<i>0,10</i>	(9)	<i>-49,71</i>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	14 232	<i>47,25</i>	3 348	<i>17,97</i>	10 884	<i>325,10</i>
Produits exceptionnels	7 899	<i>26,22</i>	11 671	<i>62,64</i>	(3 772)	<i>-32,32</i>
77100000 LIBERALITES RECUES	7 899	<i>26,22</i>	11 671	<i>62,64</i>	(3 772)	<i>-32,32</i>
Résultat exceptionnel	7 899	<i>26,22</i>	11 671	<i>62,64</i>	(3 772)	<i>-32,32</i>
TOTAL DES PRODUITS	38 030	<i>126,25</i>	30 322	<i>162,74</i>	7 708	<i>25,42</i>
TOTAL DES CHARGES	15 899	<i>52,78</i>	15 303	<i>82,13</i>	596	<i>3,89</i>
Résultat	22 131	<i>73,47</i>	15 019	<i>80,61</i>	7 112	<i>47,36</i>
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	30 122	<i>100,00</i>	18 632	<i>100,00</i>	11 490	<i>61,66</i>
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	26 587	<i>88,26</i>	8 332	<i>44,72</i>	18 255	<i>219,08</i>
VENTES PRODUITS FINIS	26 587	<i>88,26</i>	8 032	<i>43,11</i>	18 555	<i>231,00</i>
VENTES DE MARCHANDISES			300	<i>1,61</i>	(300)	<i>-100,00</i>
Production stockée	35	<i>0,12</i>	300	<i>1,61</i>	(265)	<i>-88,33</i>
VARIATION STOCKS PROD FINIS	35	<i>0,12</i>	300	<i>1,61</i>	(265)	<i>-88,33</i>
Subventions d'exploitation	3 500	<i>11,62</i>	10 000	<i>53,67</i>	(6 500)	<i>-65,00</i>
SUBVENTIONS EXPLOITATION	3 500	<i>11,62</i>	10 000	<i>53,67</i>	(6 500)	<i>-65,00</i>
Total des charges de fonctionnement	15 899	<i>52,78</i>	15 303	<i>82,13</i>	596	<i>3,89</i>
Achats	1 800	<i>5,97</i>	2 176	<i>11,68</i>	(376)	<i>-17,28</i>
ACHATS MAT PREMIERES	1 800	<i>5,97</i>	2 176	<i>11,68</i>	(376)	<i>-17,28</i>
Autres achats et charges externes	7 964	<i>26,44</i>	8 857	<i>47,53</i>	(892)	<i>-10,07</i>
AC ETUDES & PREST SERV			750	<i>4,03</i>	(750)	<i>-100,00</i>
EAU	68	<i>0,23</i>	88	<i>0,47</i>	(20)	<i>-22,53</i>
ELECTRICITE GAZ FUEL	412	<i>1,37</i>	236	<i>1,27</i>	176	<i>74,59</i>
FOURN ENTRETIEN ET PETIT EQUIP	945	<i>3,14</i>	1 140	<i>6,12</i>	(194)	<i>-17,05</i>
FOURN ADMINISTRATIVES	50	<i>0,17</i>	95	<i>0,51</i>	(45)	<i>-47,51</i>
CARBURANTS	6	<i>0,02</i>	57	<i>0,31</i>	(51)	<i>-89,33</i>
LOCATIONS IMMOBILIERES	1 141	<i>3,79</i>	915	<i>4,91</i>	227	<i>24,78</i>
ENT REP BIENS IMMOBILIERS	15	<i>0,05</i>	8	<i>0,04</i>	8	<i>100,00</i>
ENT REP BIENS MOBILIERS	381	<i>1,26</i>	120	<i>0,64</i>	261	<i>218,06</i>
MAINTENANCE			138	<i>0,74</i>	(138)	<i>-100,00</i>
PRIMES D'ASSURANCE	217	<i>0,72</i>			217	
HONORAIRES	1 272	<i>4,22</i>	1 236	<i>6,63</i>	36	<i>2,91</i>
FRAIS ACTES ET CONTENT.			99	<i>0,53</i>	(99)	<i>-100,00</i>
ANNONCES ET INSERTIONS	276	<i>0,92</i>	489	<i>2,62</i>	(213)	<i>-43,55</i>
FOIRES ET EXPOSITIONS	258	<i>0,86</i>	603	<i>3,24</i>	(345)	<i>-57,25</i>
TRANSPORTS SUR ACHATS	665	<i>2,21</i>	338	<i>1,81</i>	327	<i>96,62</i>
TRANSPORTS SUR VENTES	495	<i>1,64</i>	166	<i>0,89</i>	329	<i>198,09</i>
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 220	<i>4,05</i>	1 621	<i>8,70</i>	(401)	<i>-24,73</i>
FRAIS POST AUX ET TELECOMMUNICA	436	<i>1,45</i>	393	<i>2,11</i>	44	<i>11,15</i>
SERVICES BANC ASSIMIL	106	<i>0,35</i>	244	<i>1,31</i>	(138)	<i>-56,47</i>
DIVERS AUTRES SERV EXTER.			121	<i>0,65</i>	(121)	<i>-100,00</i>
Impôts, taxes, versements assimilés			26	<i>0,14</i>	(26)	<i>-100,00</i>
AUTRES DROITS ADM IMPOTS			26	<i>0,14</i>	(26)	<i>-100,00</i>
Rémunération du personnel	5 573	<i>18,50</i>	3 993	<i>21,43</i>	1 580	<i>39,56</i>
SALAIRES ET CHARGES	5 573	<i>18,50</i>	3 993	<i>21,43</i>	1 580	<i>39,56</i>
Charges sociales	112	<i>0,37</i>			112	
MEDECINE W PHARMACIE	112	<i>0,37</i>			112	
Dotation aux amortissements	449	<i>1,49</i>	252	<i>1,35</i>	198	<i>78,56</i>
DOT AMORT S/IMMOB CORPOR.	449	<i>1,49</i>	252	<i>1,35</i>	198	<i>78,56</i>
Autres charges						<i>-100,00</i>
CHGES DIV GEST COUR						<i>-100,00</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	14 223	<i>47,22</i>	3 329	<i>17,87</i>	10 894	<i>327,23</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
RESULTAT FINANCIER	10	0,03	19	0,10	(9)	-49,71
Intérêts et produits financiers	10	0,03	19	0,10	(9)	-49,71
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	10	0,03	19	0,10	(9)	-49,71
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	14 232	47,25	3 348	17,97	10 884	325,10
Produits exceptionnels	7 899	26,22	11 671	62,64	(3 772)	-32,32
LIBERALITES RECUES	7 899	26,22	11 671	62,64	(3 772)	-32,32
Résultat exceptionnel	7 899	26,22	11 671	62,64	(3 772)	-32,32
TOTAL DES PRODUITS	38 030	126,25	30 322	162,74	7 708	25,42
TOTAL DES CHARGES	15 899	52,78	15 303	82,13	596	3,89
Résultat	22 131	73,47	15 019	80,61	7 112	47,36
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **50 993** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **38 030** euros et un total **charges** de **15 899** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **22 131** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains	11 191					11 191
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement			13 009			13 009
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	1 258					1 258
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 448		13 009			25 457
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	12 448		13 009			25 457

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre		198		198
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
M matériel de transport	423	252		674
M matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	423	449		872
TOTAL	423	449		872

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	10 244	10 244		
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		10 244	10 244	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 614	1 614		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	7 658	7 658		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		9 272	9 272		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	4 572			4 572
Résultat de l'exercice	15 019			15 019
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	19 590			19 590