

**ASSOCIATION A.M.A.H.C.
28 RUE DENFERT ROCHEREAU
69004 LYON**

EXERCICE 2017

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

DU

**CABINET MICHEL BAIZET
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2017

**CABINET MICHEL BAIZET
SOCIETE D'EXPERTS COMPTABLES
ET DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
S.A.S. AU CAPITAL DE 140 000 €
379 281 603 RCS LYON
58, AV. DEBOURG - B.P. 7075
69348 LYON CEDEX 07
TEL. 04 78 58 98 19
FAX. 04 78 61 79 89**

ASSOCIATION A.M.A.H.C
28 RUE DENFERT ROCHEREAU
69004 LYON

EXERCICE 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux Adhérents,

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ASSTRA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, de l'ouverture de l'exercice à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant.
Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI - Responsabilités des Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne,
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne,
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels,

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier,
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à LYON, le 29 Mai 2018

Pour le CABINET MICHEL BAIZET
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Anne MARGIRIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES



COMPTES ANNUELS

en euros

ASSOCIATION AMAHC

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

Bilan au 31/12/2017

29 RUE DENFERT ROCHEREAU
69004 LYON

SIRET :

NAF : 8810B

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables Association	7
Règles et méthodes comptables II	8
Tableau de suivi des fonds associatifs	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Etat des créances	13
Etat des dettes	14
Charges à payer	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Produits à recevoir	17

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 331	8 839	1 493	
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours	7 752		7 752	7 752
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	59 972	50 620	9 352	9 303
Autres	576 256	510 868	65 388	102 636
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	57 684		57 684	15 819
TOTAL I	711 996	570 326	141 669	135 510
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				462
<i>Créances (2)</i>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	84 263	10 000	74 263	107 994
Autres	63 311		63 311	44 822
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	12 940		12 940	12 940
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	593 208		593 208	619 738
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	222 795		222 795	232 455
TOTAL III	976 518	10 000	966 518	1 018 412
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 688 513	580 326	1 108 187	1 153 922
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R 314-96 du code de l'action sociale et des familles				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2017	
	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	329 094	329 094
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Dons Legs		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Excédents affectés à l'investissement		
- Réserve de compensation	57 360	43 169
Réserves :		
- Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	3 812	3 812
- Autres réserves	129 914	79 617
Report à nouveau :		
- Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
- Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
- Résultat sous contrôle de tiers financeurs	40 454	32 395
- Dépenses non opposables aux tiers financeurs	(56 536)	(56 270)
Résultat de l'exercice (1)	(9 478)	72 282
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		24 065
Provisions réglementées :		
- Couverture du besoin en fonds de roulement		
- Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Réserves des plus-values nettes d'actif		
- Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	494 621	528 164
Comptes de liaison II		
Provisions pour :		
- Risques	73 747	62 019
- Charges	3 333	6 667
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
TOTAL III	77 080	68 686
DETTES		
Emprunts et dettes :		
- Au près d'établissements de crédit (2)		518
- Financières diverses (3)	1 512	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs	154	
- Fournisseurs et comptes rattachés (4)	246 647	268 663
Dettes :		
- Fiscales et sociales	256 033	275 728
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	4 904	700
Produits constatés d'avance	27 235	11 463
TOTAL IV	536 486	557 072
Ecarts de conversion passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 108 187	1 153 922
(1) Résultat sous contrôle de tiers financeurs : dont compte 1201		
(1) Résultat sous contrôle de tiers financeurs : dont compte 1291		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement		
(4) Dont à moins d'un an		
(4) Dont à plus d'un an		
(5) Dont fonds majeurs protégés		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production				
- Biens				
- Services	152 039	987 878	1 139 918	1 111 617
Chiffre d'affaires net	152 039	987 878	1 139 918	1 111 617
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Dotations et produits de tarification :			1 467 509	1 488 000
- Prix de journée				
- Dotation globale				
- Autres				
Subventions d'exploitation reçues			5 000	6 270
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			8 047	9 226
Cotisations			8 422	14 400
Autres produits (hors cotisations)			32 218	8 006
		TOTAL I	2 661 113	2 637 519
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			979 419	944 023
Impôts, taxes et versements assimilés			92 122	96 906
Salaires et traitements			1 020 597	1 021 160
Charges sociales			515 834	459 784
- Amortissements sur immobilisations			55 390	52 653
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant			10 000	
- Provisions			11 728	10 924
Autres charges			6 915	3 703
		TOTAL II	2 692 005	2 589 154
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(30 892)	48 365
Excédent ou déficit transféré		III		
Déficit ou excédent transféré		IV		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			955	1 019
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL V	955	1 019
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
		TOTAL VI		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			955	1 019
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			(29 937)	49 384

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
Produits Exceptionnels		
Sur opérations : - De gestion		2 475
- En capital	24 065	26 100
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	24 065	28 574
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations : - De gestion	3 546	3 100
- En capital		2 500
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	3 546	5 600
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	20 519	22 974
Impôts sur les bénéfices IX	60	76
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	2 686 133	2 667 112
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	2 695 611	2 594 831
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	(9 478)	72 282

Compte de résultat (Suite)

PRODUITS	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
Bénévolat	10 466	8 773
Prestations en nature	42 732	40 719
Dons en nature		
TOTAL	53 198	49 492

CHARGES	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	42 732	40 719
Personnel bénévole	10 466	8 773
TOTAL	53 198	49 492

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 1 108 187 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat excédentaire de (9 478) euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

En outre, il est fait application des dispositions résultant :

- du décret n° 2003-1010 du 22 Octobre 2003 relatif à la gestion budgétaire et comptable des établissements et services et médicaux-sociaux gérées par des organismes privés à but non lucratif
- de l'arrêté du 17 décembre 2013 relatif au Plan comptable des établissements et services sociaux et médico-sociaux privés (ESMS),

Faits caractéristiques

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

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

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

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes. La provision pour fonds de garantie du service vacances a été ajustée au regard de la différence entre les cotisations annulation perçues et les remboursements réalisés suite aux annulations des clients.

La provision pour risques constatée au 31/12/2015 à hauteur de 27 843 euros est maintenue. La procédure judiciaire est toujours en cours

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, est de 165 976 euros concernant un effectif de 34 personnes au 31 décembre 2017.

Litiges prud'homaux :

Au 31/12/2017, l'affaire a été radiée au 30 juin 2016 à la demande du salarié qui dispose d'un délai de 2 ans pour demander que ce litige soit à nouveau enrôlé soit au plus tard le 01/07/2018.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 573				4 573
- Apports sans droit de reprise	237 509				237 509
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	87 012				87 012
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Indisponibles					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres	126 598	50 297	14 880	689	191 086
Report à nouveau	(56 270)			266	(56 536)
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	72 282	(72 282)	(9 478)		(9 478)
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Apports					
Fonds propres :					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	32 395	21 985		13 926	40 454
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	24 065			24 065	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	528 164		5 402	38 945	494 621

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 565		1 518
TOTAL	16 565		1 518
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	56 784		3 188
- Générales, agencements et aménagements divers	409 891		5 960
Matériel :			
- De transport	27 553		
- De bureau et informatique, mobilier	129 318		9 022
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	623 546		18 170
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	15 819		45 560
TOTAL	15 819		45 560
TOTAL GENERAL	655 930		65 248

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			18 083	
TOTAL			18 083	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			59 972	
- Gales, agencés et aménagt. divers		5 488	410 363	
Matériel :				
- De transport			27 553	
- De bureau et informatique, mobilier			138 340	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		5 488	636 228	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 695	57 684	
TOTAL		3 695	57 684	
TOTAL GENERAL		9 183	711 996	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 813	25		8 839
TOTAL	8 813	25		8 839
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	47 480	3 140		50 620
Installations générales, agencements et aménagements divers	345 736	35 559	5 489	375 806
Matériel de transport	19 302	5 511		24 813
Matériel de bureau et informatique, mobilier	99 089	11 160		110 249
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	511 607	55 370	5 489	561 488
TOTAL GENERAL	520 420	55 395	5 488	570 326

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

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

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation - Avant le 01.01.1992 à l'étranger :				
- Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
- Litiges	27 843			27 843
- Garanties données aux clients	34 176	11 727		45 904
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions	6 667		3 333	3 333
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	68 686	11 727	3 333	77 080

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients		10 000		10 000
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		10 000		10 000
TOTAL GENERAL	68 686	21 727	3 333	87 080
- D'exploitation		21 728	3 333	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	57 684		57 684
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	84 263	84 263	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 212	1 212	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	200	200	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	10 832	10 832	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	51 067	51 067	
Charges constatées d'avance	222 795	222 795	
TOTAL	428 053	370 369	57 684
(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

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	1 512	1 512		
Fournisseurs et comptes rattachés	246 647	246 647		
Personnel et comptes rattachés	107 962	107 962		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	126 548	126 548		
Impôts sur les bénéfices	60	60		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	21 463	21 463		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	5 059	5 059		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	27 235	27 235		
TOTAL GENERAL	536 486	536 486		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 524	38 166
Dettes fiscales et sociales	144 841	174 070
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 218	
TOTAL	189 583	212 236

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 524	38 166
4081000 FOURN.: FACT.NON PARVENUES	41 524	38 166
Dettes fiscales et sociales	144 841	174 070
4282000 DETTES PROVISION.P/CONGES P	91 509	91 262
4286000 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	2 593	34 013
4382000 CH.SOCIALES CONGES A PAYES	48 524	47 027
4386000 Autres charges à payer s/salaires	2 215	1 768
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 218	
4198000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	154	
4686000 AUTRES CHARGES A PAYER	3 064	
TOTAL	189 583	212 236

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Produits : - D'exploitation	27 235	11 463
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	27 235	11 463

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Charges : - D'exploitation	222 795	232 455
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	222 795	232 455

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 202	180
Autres créances	22 412	3 375
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	25 614	3 555

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 202	180
4181000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	3 202	180
Autres créances	22 412	3 375
4287000 PERSONNEL PROD A RECEVOIR	380	
4387000 PRODUITS A RECEVOIR	200	
4687100 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	21 832	3 375
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	25 614	3 555