

# ASSOCIATION 48 FM MENDE

10-12, Rue des Clapiers

48000 MENDE

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2016

# SOMMAIRE

*10170 - ASSOCIATION 48 FM MENDE*

---

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

Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Annexe aux Comptes Annuels	8
Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	19
Compte de Résultat détaillé	20
Liste des Immobilisations	23

**ATTESTATION**

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

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

**ASSOCIATION 48 FM MENDE**  
**Pour l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total ressources</b>	<b>97 506,70 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>19 303,28 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>117 750,02 €</b>

Fait à MENDE,  
Le 03/04/2017.

MICHEL COMBES,  
Expert-comptable.

**BILAN ACTIF**

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

ACTIF	Exercice du	01/01/16 au 31/12/16 Valeur nette	01/01/15 au 31/12/15 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels					
Autres immobilisations corporelles		17 816,37	22 278,97	-4 462,60	-20,03
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations Financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>		<b>17 816,37</b>	<b>22 278,97</b>	<b>-4 462,60</b>	<b>-20,03</b>
Comptes de liaison					
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		11 361,50	11 244,50	117,00	1,04
Autres		1 000,00	5 367,80	-4 367,80	-81,37
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		86 920,84	61 876,35	25 044,49	40,48
Charges constatées d'avance (3)		651,31	651,44	-0,13	-0,02
<b>TOTAL (III)</b>		<b>99 933,65</b>	<b>79 140,09</b>	<b>20 793,56</b>	<b>26,27</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		<b>117 750,02</b>	<b>101 419,06</b>	<b>16 330,96</b>	<b>16,10</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

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

PASSIF	Exercice du 01/01/16 au 31/12/16	Exercice du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de rééval. des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	64 471,88	39 084,12	25 387,76	64,96
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	19 303,28	25 387,76	-6 084,48	-23,97
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de rééval. sur biens avec droit de reprise				
Subv. d'investissement sur biens non renouvelables	18 157,00	21 000,00	-2 843,00	-13,54
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>101 932,16</b>	<b>85 471,88</b>	<b>16 460,28</b>	<b>19,26</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
<b>TOTAL (IV)</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Dettes financières				
Emprunts obligataires				
Emp. et dettes auprès des établ. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières divers (3)				
Avances et apctes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 230,39	8 090,88	-3 860,49	-47,71
Dettes fiscales et sociales	11 587,47	7 856,30	3 731,17	47,49
Redevables créditeurs				
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (V)</b>	<b>15 817,86</b>	<b>15 947,18</b>	<b>-129,32</b>	<b>-0,81</b>
Ecarts de conversion passif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>117 750,02</b>	<b>101 419,06</b>	<b>16 330,96</b>	<b>16,10</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

15 817,86

15 947,18

**COMPTE DE RÉSULTAT**

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

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	17 718,00	18 398,00	-680,00	-3,70
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	77 812,23	77 993,26	-181,03	-0,23
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	1 975,67	367,80	1 607,87	437,16
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)	0,80		0,80	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>97 506,70</b>	<b>96 759,06</b>	<b>747,64</b>	<b>0,77</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achat de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achat de matières premières et fournitures				
Variation de stock de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stock d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	14 274,33	14 943,53	-669,20	-4,48
Impôts, taxes et versements assimilés	724,83	596,97	127,86	21,42
Salaires et traitements	46 836,45	40 506,88	6 329,57	15,63
Charges sociales	14 377,38	12 811,56	1 565,82	12,22
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 677,60	6 168,00	509,60	8,26
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	2 749,75	1 001,63	1 748,12	174,53
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>85 640,34</b>	<b>76 028,57</b>	<b>9 611,77</b>	<b>12,64</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>11 866,36</b>	<b>20 730,49</b>	<b>-8 864,13</b>	<b>-42,76</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	93,92		93,92	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>93,92</b>		<b>93,92</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>93,92</b>		<b>93,92</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				

**COMPTE DE RÉSULTAT**

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

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur opérations de gestion	4 500,00		4 500,00	
Sur opérations en capital	2 843,00	4 843,00	-2 000,00	-41,30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>7 343,00</b>	<b>4 843,00</b>	<b>2 500,00</b>	<b>51,62</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion		-155,00	155,00	100,00
Sur opérations en capital		340,73	-340,73	-100,00
Dotations aux amortissements, dépréciations prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>185,73</b>	<b>-185,73</b>	<b>-100,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>7 343,00</b>	<b>4 657,27</b>	<b>2 685,73</b>	<b>57,67</b>
Impôts sur les bénéfices				
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>19 303,28</b>	<b>25 387,76</b>	<b>-6 084,48</b>	<b>-23,97</b>
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>104 943,62</b>	<b>101 602,06</b>	<b>3 341,56</b>	<b>3,29</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>85 640,34</b>	<b>76 214,30</b>	<b>9 426,04</b>	<b>12,37</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>19 303,28</b>	<b>25 387,76</b>	<b>-6 084,48</b>	<b>-23,97</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat	6 392,00	4 113,08	2 278,92	55,41
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>6 392,00</b>	<b>4 113,08</b>	<b>2 278,92</b>	<b>55,41</b>
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole	6 392,00	4 113,08	2 278,92	55,41
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>6 392,00</b>	<b>4 113,08</b>	<b>2 278,92</b>	<b>55,41</b>
<b>TOTAL</b>	<b>19 303,28</b>	<b>25 387,76</b>	<b>-6 084,48</b>	<b>-23,97</b>

\* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*  
*Redevances de crédit-bail immobilier*

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

4 500,00

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

7 343,00

4 657,27

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

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

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 117 750,02 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 19 303,28 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Ces comptes annuels ont été établis le 03/04/2017.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

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

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

- |                              |           |
|------------------------------|-----------|
| - Mat Bureau Informatique    | 1 à 8 ans |
| - Inst.gén.Agencement divers | 3 ans     |



## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

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

### CRÉANCES

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

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		710			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
		Matériel de transport		47 497		2 215
	Matériel de bureau & mobilier informatique					
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL	48 207		2 215	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL	48 207		2 215	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				710	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				49 712
	Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			50 422	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			50 422	

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		147	237		384
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		25 781	6 441		32 221
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	25 928	6 678		32 605
	TOTAL GENERAL	25 928	6 678		32 605

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

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

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

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

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

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	11 362	11 362	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 000	1 000		
Charges constatées d'avance	651	651		
<b>TOTAUX</b>		<b>13 013</b>	<b>13 013</b>	
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

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

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	651
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	651

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 000
Disponibilités	
TOTAL	1 000

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

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

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	39 084,12	25 387,76		64 471,88
Résultat comptable de l'exercice antérieur	25 387,76		25 387,76	
Subventions d'investissement non renouvelables	21 000,00		2 843,00	18 157,00
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>85 471,88</b>	<b>25 387,76</b>	<b>28 230,76</b>	<b>82 628,88</b>

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

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

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

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	4 230	4 230		
Personnel & comptes rattachés	3 583	3 583		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	7 452	7 452		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	552	552		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>15 818</b>	<b>15 818</b>		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 Emprunts remboursés en cours d'exer.  
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

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

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

## CHARGES À PAYER

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 divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 242
Dettes fiscales et sociales	5 200
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>8 443</b>



## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

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

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

### DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

### INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 374,71 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

**BILAN ACTIF DÉTAILLÉ**

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

ACTIF	Exercice du	01/01/16 au 31/12/16 Valeur nette	01/01/15 au 31/12/15 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Immobilisations Incorporelles					
Immobilisations Corporelles					
Autres immobilisations corporelles		17 816,37	22 278,97	-4 462,60	-20,03
2181000000 INSTALLATIONS GENERALES		710,08	710,08		
2183000000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE		49 711,64	47 496,64	2 215,00	4,66
2818100000 AMOR INST.GLE.AGT.AM		-383,89	-147,20	-236,69	-160,79
2818300000 AMT MAT.BUR ET INFOR.		-32 221,46	-25 780,55	-6 440,91	-24,98
Immobilisations Financières (2)					
<b>TOTAL (I)</b>		<b>17 816,37</b>	<b>22 278,97</b>	<b>-4 462,60</b>	<b>-20,03</b>
Comptes de liaison					
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours					
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		11 361,50	11 244,50	117,00	1,04
Autres		1 000,00	5 367,80	-4 367,80	-81,37
4687000000 DIVERS PDTS A RECEVOIR		1 000,00	5 367,80	-4 367,80	-81,37
Disponibilités		86 920,84	61 876,35	25 044,49	40,48
5121000000 SOCIETE GENERALE		58 826,92	45 876,35	12 950,57	28,23
5122000000 SOCIETE GENERALE LIVRET A		28 093,92	16 000,00	12 093,92	75,59
Charges constatées d'avance (3)		651,31	651,44	-0,13	-0,02
4860000000 CHARGES CONST.AVANCE		651,31	651,44	-0,13	-0,02
<b>TOTAL (III)</b>		<b>99 933,65</b>	<b>79 140,09</b>	<b>20 793,56</b>	<b>26,27</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		<b>117 750,02</b>	<b>101 419,06</b>	<b>16 330,96</b>	<b>16,10</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF DÉTAILLÉ**

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

PASSIF	Exercice du 01/01/16 au 31/12/16	Exercice du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
Fonds propres				
Report à nouveau	64 471,88	39 084,12	25 387,76	64,96
<i>1100000000 REPORT A NOUVEAU</i>	<i>64 471,88</i>	<i>39 084,12</i>	<i>25 387,76</i>	<i>64,96</i>
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	19 303,28	25 387,76	-6 084,48	-23,97
Autres fonds associatifs				
Subv. d'investissement sur biens non renouvelables	18 157,00	21 000,00	-2 843,00	-13,54
<i>1310000000 SUBV EQUIPEMENT</i>	<i>48 814,00</i>	<i>48 814,00</i>		
<i>1390000000 SUBV.EQUIP.INSCR.PP</i>	<i>-30 657,00</i>	<i>-27 814,00</i>	<i>-2 843,00</i>	<i>-10,22</i>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>101 932,16</b>	<b>85 471,88</b>	<b>16 460,28</b>	<b>19,26</b>
<b>TOTAL (II)</b>				
Provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (IV)</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs	988,08		988,08	
Dettes fournisseurs factures non parvenues	3 242,31	8 090,88	-4 848,57	-59,93
Dettes fiscales et sociales	11 587,47	7 856,30	3 731,17	47,49
<i>4282000000 DETTE PROV CONGES PAYES</i>	<i>3 583,00</i>	<i>1 835,00</i>	<i>1 748,00</i>	<i>95,26</i>
<i>4310000000 CCSS</i>	<i>4 914,00</i>	<i>4 003,00</i>	<i>911,00</i>	<i>22,76</i>
<i>4372000000 AUDIENS</i>	<i>1 473,00</i>	<i>832,00</i>	<i>641,00</i>	<i>77,04</i>
<i>4382000000 CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER</i>	<i>1 065,00</i>	<i>663,00</i>	<i>402,00</i>	<i>60,63</i>
<i>4486000000 ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>552,47</i>	<i>523,30</i>	<i>29,17</i>	<i>5,57</i>
Dettes diverses				
<b>TOTAL (V)</b>	<b>15 817,86</b>	<b>15 947,18</b>	<b>-129,32</b>	<b>-0,81</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>117 750,02</b>	<b>101 419,06</b>	<b>16 330,96</b>	<b>16,10</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

15 817,86

15 947,18

## COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

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

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	17 718,00	18 398,00	-680,00	-3,70
7060000000 ADHESIONS	120,00	410,00	-290,00	-70,73
7081000000 MESSAGES INT. GENERAL	12 270,50	17 701,00	-5 430,50	-30,68
7082000000 MESSAGES PUBLICITAIRES	977,50	287,00	690,50	240,59
7083130000 ARCHIVAGES	500,00		500,00	
7084000000 CONVENTIONS	3 850,00		3 850,00	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	77 812,23	77 993,26	-181,03	-0,23
7404000000 SUBVENTION FSER	59 036,00	61 805,00	-2 769,00	-4,48
7418800000 AUTRES SUBV. EXPLOITATION	12 026,23	9 838,26	2 187,97	22,24
7430000000 SUBVENTION REGION	5 000,00	5 000,00		
7440000000 SUBVENTION MAIRIE	500,00	500,00		
7450000000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	1 250,00	850,00	400,00	47,06
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	1 975,67	367,80	1 607,87	437,16
7910000000 TRANSF. CHGS D'EXPLOITATION	486,55		486,55	
7911000000 TRANSFER CH REMB SINISTRE		367,80	-367,80	-100,00
7914000000 TRANSFERT DE CH PERSONNEL	1 489,12		1 489,12	
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)	0,80		0,80	
7580000000 PRODUITS DIVERS	0,80		0,80	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>97 506,70</b>	<b>96 759,06</b>	<b>747,64</b>	<b>0,77</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achat de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achat de matières premières et fournitures				
Variation de stock de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stock d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	14 274,33	14 943,53	-669,20	-4,48
6063000000 FOURN. ENTRETIEN PETIT OUTIL	606,46	68,70	537,76	782,77
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	612,27	901,85	-289,58	-32,11
6110000000 SOUS TRAITANCE GENERALE	1 640,00	2 373,00	-733,00	-30,89
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 295,00	5 265,00	30,00	0,57
6152000000 ENT. REPAR. S/BIENS IMMOBILIER	383,13	287,00	96,13	33,49
6156000000 MAINTENANCE	80,24	329,64	-249,40	-75,66
6160000000 PRIMES D'ASSURANCES	906,92	877,64	29,28	3,34
6226000000 HONORAIRES	1 360,43	1 328,38	32,05	2,41
6231000000 ANNONCES & INSERTIONS		40,00	-40,00	-100,00
6250000000 DEPLTS MISSION RECEP	761,68	863,43	-101,75	-11,78
6251200000 VOY. DEPL. PERSON. NON	1 871,90	1 846,22	25,68	1,39
6260000000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	49,58	63,33	-13,75	-21,71
6275000000 FRAIS DE BANQUE	120,20	114,00	6,20	5,44
6281000000 COTISATIONS	586,52	585,34	1,18	0,20
Impôts, taxes et versements assimilés	724,83	596,97	127,86	21,42
6333000000 FORM. PROFESS. CONTINUE	724,83	596,97	127,86	21,42
Salaires et traitements	46 836,45	40 506,88	6 329,57	15,63
6411000000 SALAIRES & APPOINTEMENTS	43 597,78	41 663,88	1 933,90	4,64
6412000000 PROV. CONGES PAYES	1 748,00	-1 157,00	2 905,00	251,08
6414000000 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	1 490,67		1 490,67	
Charges sociales	14 377,38	12 811,56	1 565,82	12,22
6451000000 COTISATIONS CCSS	10 133,89	10 170,57	-36,68	-0,36
6453100000 COT. PREVOYANCE	258,65		258,65	
6453200000 COT RETRAITE	2 593,45	2 478,88	114,57	4,62
6455000000 COT MUTUELLE	421,66		421,66	
6456000000 PROV. CHARGES / CP	402,00	-320,00	722,00	225,63
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	267,73	182,11	85,62	47,02
6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	300,00	300,00		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

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

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Dotations aux amortissements et dépréciations sur immobilisations : dotations aux amortissements <i>6811200000 DOT.AMT.IMMO CORPORELLES</i>	6 677,60 <i>6 677,60</i>	6 168,00 <i>6 168,00</i>	509,60 <i>509,60</i>	8,26 <i>8,26</i>
sur immobilisations : dotations aux dépréciations sur actif circulant : dotations aux dépréciations Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges <i>6516000000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPROD.</i> <i>6580000000 CH. DIVERSES GESTION COURANTE</i>	2 749,75 <i>2 520,64</i> <i>229,11</i>	1 001,63 <i>959,93</i> <i>41,70</i>	1 748,12 <i>1 560,71</i> <i>187,41</i>	174,53 <i>162,59</i> <i>449,42</i>
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>85 640,34</b>	<b>76 028,57</b>	<b>9 611,77</b>	<b>12,64</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>11 866,36</b>	<b>20 730,49</b>	<b>-8 864,13</b>	<b>-42,76</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés <i>7680000000 AUTRES PRODUITS FINA</i>	93,92 <i>93,92</i>		93,92 <i>93,92</i>	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>93,92</b>		<b>93,92</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>93,92</b>		<b>93,92</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion <i>7720000000 PRODUITS EXERC.ANTER</i>	4 500,00 <i>4 500,00</i>		4 500,00 <i>4 500,00</i>	
Sur opérations en capital <i>7770000000 OU.PART.SUBV.VIRE RESULTAT</i>	2 843,00 <i>2 843,00</i>	4 843,00 <i>4 843,00</i>	-2 000,00 <i>-2 000,00</i>	-41,30 <i>-41,30</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>7 343,00</b>	<b>4 843,00</b>	<b>2 500,00</b>	<b>51,62</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion <i>6710000000 CHARG.EXCEP.OPER.GESTION</i>		-155,00 <i>-155,00</i>	155,00 <i>155,00</i>	100,00 <i>100,00</i>
Sur opérations en capital <i>6750000000 VAL.COMPT.ELEMTS ACTIFS CEDES</i>		340,73 <i>340,73</i>	-340,73 <i>-340,73</i>	-100,00 <i>-100,00</i>
Dotations aux amortissements, dépréciations prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>185,73</b>	<b>-185,73</b>	<b>-100,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>7 343,00</b>	<b>4 657,27</b>	<b>2 685,73</b>	<b>57,67</b>
Impôts sur les bénéfices				

**COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

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

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
SOLDE INTERMÉDIAIRE	19 303,28	25 387,76	-6 084,48	-23,97
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
ENGAGEMENTS				
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	104 943,62	101 602,06	3 341,56	3,29
TOTAL DES CHARGES	85 640,34	76 214,30	9 426,04	12,37
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	19 303,28	25 387,76	-6 084,48	-23,97
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat	6 392,00	4 113,08	2 278,92	55,41
<i>8700000000 BÉNÉVOLAT</i>	<i>6 392,00</i>	<i>4 113,08</i>	<i>2 278,92</i>	<i>55,41</i>
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS	6 392,00	4 113,08	2 278,92	55,41
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole	6 392,00	4 113,08	2 278,92	55,41
<i>8640000000 PERSONNEL BÉNÉVOLE</i>	<i>6 392,00</i>	<i>4 113,08</i>	<i>2 278,92</i>	<i>55,41</i>
TOTAL CHARGES	6 392,00	4 113,08	2 278,92	55,41
TOTAL	19 303,28	25 387,76	-6 084,48	-23,97

\* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*  
*Redevances de crédit-bail immobilier*

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs* 4 500,00

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de* 7 343,00 4 657,27

## LISTE DES IMMOBILISATIONS

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

Calcul des amortissements à date du 31/12/2016

Transfert des amortissements à date du 31/12/2016

N°	Désignation	Date d'acquisition	Valeur d'acquisition	Durée d'amort / Date de Cession	AMORTISSEMENTS					Valeur nette fin d'exercice
					Taux	Mod	Antérieurs	De l'exercice	Cumulés	
2181000000 INSTALLATIONS GENERALES										
1	PLAQUES MOUSSES ABS	19/05/15	710,08	3,00	33,33	Lin E	147,20 E	236,69 E	383,89	326,19
	Cumul du compte	218100000	710,08			E	147,20 E	236,69 E	383,89	326,19
	(hors cessions)		710,08			E	147,20 E	236,69 E	383,89	326,19
2183000000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE										
3	LECTEUR TASCAM	30/03/10	670,36	3,00	33,33	Lin E	670,36 E	E	670,36	
4	PACK RADIO	25/07/11	19 270,00	8,00	12,50	Lin E	10 678,79 E	2 408,75 E	13 087,54	6 182,46
5	PACK MATERIELS 1	25/07/11	16 415,00	8,00	12,50	Lin E	9 096,67 E	2 051,88 E	11 148,55	5 266,45
6	PACK MATERIELS 2	25/07/11	1 380,00	8,00	12,50	Lin E	764,75 E	172,50 E	937,25	442,75
7	PACK LOGISTIQUE ET IN	25/07/11	2 876,00	8,00	12,50	Lin E	1 593,78 E	359,50 E	1 953,28	922,72
8	PACK FORMATION	25/07/11	1 077,00	1,00	100,00	Lin E	1 077,00 E	E	1 077,00	
9	FILTRES A 3 CAVITES	07/03/12	1 150,55	5,00	20,00	Lin E	878,25 E	230,11 E	1 108,36	42,19
10	MATERIEL SONO ZIGGY	01/07/14	2 343,00	5,00	20,00	Lin E	704,83 E	468,60 E	1 173,43	1 169,57
11	MICRO PORTABLE THOM	10/07/14	320,84	5,00	20,00	Lin E	94,93 E	64,17 E	159,10	161,74
001										
12	MICRO AUDIO ZIGGY	09/09/14	752,00	5,00	20,00	Lin E	197,37 E	150,40 E	347,77	404,23
13	MICRO + ZOOM THOMAN	04/12/15	1 241,89	4,00	25,00	Lin E	23,82 E	310,47 E	334,29	907,60
14	ENCEINTES + PIED THO	30/06/16	1 716,00	5,00	20,00	Lin E	E	173,95 E	173,95	1 542,05
15	ENREGISTREUR TERRAIN	30/06/16	499,00	5,00	20,00	Lin E	E	50,58 E	50,58	448,42
	Cumul du compte	218300000	49 711,64			E	25 780,55 E	6 440,91 E	32 221,46	17 490,18
	(hors cessions)		49 711,64			E	25 780,55 E	6 440,91 E	32 221,46	17 490,18
CUMUL TOUS COMPTES			Valeur d'acquisition	Amortissements					Valeur nette fin d'exercice	
				antérieurs		de l'exercice		cumulés		
			50 421,72	E	25 927,75	E	6 677,60	E	32 605,35	17 816,37
				D		D		D		
	(hors cessions)		50 421,72	E	25 927,75	E	6 677,60	E	32 605,35	17 816,37
				D		D		D		