



Lauhon et Associés Audit

L A C O

Société de Commissariat aux Comptes

Inscrite sur la liste de la Cour d'Appel de Fort-de-France
SARL au capital de 76 225 € – Siret : 399 434 802 000 19 Code APE 6920Z

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2017

A l'assemblée générale du 09 Mars 2018

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du **Comité Territorial Olympique et Sportif de la Martinique (CTOSMA) ex CROSMA** relatif à l'exercice clos le 31/12/2017, 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 l'Association à la fin de cet exercice.

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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.



Lauhon et Associés Audit

L A C O

Société de Commissariat aux Comptes

Inscrite sur la liste de la Cour d'Appel de Fort-de-France
SARL au capital de 76 225 € – Siret : 399 434 802 000 19 Code APE 6920Z

- **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2017 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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de notre part d'observations particulières.

Ces appréciations selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

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 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

COMPTES ANNUELS

* _ * _ * _ *

**BILAN, COMPTE DE RESULTAT,
ANNEXE**

EXERCICE CLOS LE 31/12/2017

* _ * _ * _ *

Attestation de présentation des comptes

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise CROSMA relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	909 346 euros
Chiffre d'affaires :	218 994 euros
Résultat net comptable :	8 840 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.

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
Le 22/02/2018

Bilan Actif

		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	5 665	4 164	1 500	2 336	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles	11 612	3 489	8 123		
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains	34 027		34 027	34 027	
	Constructions	2 139 667	1 873 931	265 736	304 690	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	33 347	14 212	19 135	19 703	
	Autres immobilisations corporelles	166 722	126 046	40 677	51 019	
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations en cours	10 000		10 000	12 441	
	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	120		120	120		
TOTAL (I)		2 401 160	2 021 842	379 318	424 336	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et Acomptes versés sur commandes	6 469		6 469	10 962	
	CREANCES (3)					
	Créances usagers et comptes rattachés	69 339	11 826	57 513	97 837	
	Autres créances	204 697	11 110	193 587	247 345	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	899		899	899		
DISPONIBILITES	265 822		265 822	157 180		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 739		5 739	18 373	
	TOTAL (II)		552 964	22 936	530 028	532 595
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 954 124	2 044 778	909 346	956 931	
(1) dont droit au bail						
(2) dont à moins d'un an				120	120	
(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

		31/12/2017	31/12/2016
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	345 250	361 751
	Résultat de l'exercice	8 840	(16 501)
	Total des fonds propres	354 090	345 250
	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	298 064	327 987	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	298 064	327 987	
Total des fonds associatifs	652 154	673 237	
Provisions	Provisions pour risques	8 828	8 828
	Provisions pour charges	5 442	4 781
	Total des provisions	14 270	13 609
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	64 944	49 684
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés	64 944	49 684	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 427
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		611
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 655	32 064
	Dettes fiscales et sociales	16 961	16 680
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	120 920	156 208
	Produits constatés d'avance	2 442	12 410
Total des dettes	177 978	220 401	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	909 346	956 931	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	8 839,79	(16 500,83)	
(1) Dont à moins d'un an	177 978	219 790	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		2 427	
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2017	31/12/2016
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	218 994	91 971
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	512 732	382 487
	Dons	5 500	2 972
	Cotisations		
	Legs et donations	22	30 582
	Autres produits de gestion courante	28 619	95 670
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	765 867	603 683
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	497 753	361 347
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 646	3 003
	Rémunération du personnel	125 932	129 586
	Charges sociales	30 658	39 685
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	59 078	53 801
	Dotations aux provisions	22 644	18 944
	Autres charges	31 829	86 275
	Total des charges d'exploitation	770 539	692 640
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(4 671)	(88 957)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	389	550
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	1 910	40
2 - RESULTAT FINANCIER		(1 521)	510
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(6 192)	(88 447)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	42 978	47 187
	Charges exceptionnelles	12 686	5 670
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		30 292	41 517
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		2 000	30 430
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		17 260	
TOTAL DES PRODUITS		811 234	681 849
TOTAL DES CHARGES		802 394	698 350
EXCEDENT ou DEFICIT		8 840	(16 501)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	36 545	
	Bénévolat	32 494	
	Prestations en nature	360	
	Dons en nature	3 691	
	CHARGES	36 545	
	Secours en nature	3 691	
	Mise à disposition gratuite de biens et services	360	
Personnel bénévole	32 494		

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

Détail de l' Actif

	01/01/2017		01/01/2016		Variations	
	31/12/2017	12 mois	31/12/2016	12 mois		%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	379 318	<i>41,71</i>	424 336	<i>44,34</i>	(45 018)	<i>-10,61</i>
Concessions brevets et droits similaires	1 500	<i>0,16</i>	2 336	<i>0,24</i>	(836)	<i>-35,78</i>
Droits et concessions	3 324	<i>0,37</i>	3 324	<i>0,35</i>		
DROITS ET CONCESS. SAPHYR	1 875	<i>0,21</i>	1 875	<i>0,20</i>		
LOGICIEL CHANT. INSERTION	465	<i>0,05</i>	465	<i>0,05</i>		
Dot. amortis. droits	(1 824)	<i>-0,20</i>	(988)	<i>-0,10</i>	(836)	<i>-84,59</i>
Dot. amort. dr. conc. sa	(1 875)	<i>-0,21</i>	(1 875)	<i>-0,20</i>		
AMORT. LOG.CH. INSERTION	(465)	<i>-0,05</i>	(465)	<i>-0,05</i>		
Autres immobilisations incorporelles	8 123	<i>0,89</i>			8 123	
Site Internet	11 612	<i>1,28</i>	3 000	<i>0,31</i>	8 612	<i>287,08</i>
Amort. site internet	(3 489)	<i>-0,38</i>	(3 000)	<i>-0,31</i>	(489)	<i>-16,30</i>
Terrains	34 027	<i>3,74</i>	34 027	<i>3,56</i>		
Terrains	34 027	<i>3,74</i>	34 027	<i>3,56</i>		
Constructions	265 736	<i>29,22</i>	304 690	<i>31,84</i>	(38 954)	<i>-12,78</i>
Decomposition mais	752 501	<i>82,75</i>	752 501	<i>78,64</i>		
Compos. facade mais	451 501	<i>49,65</i>	451 501	<i>47,18</i>		
Compos. agencement m	225 750	<i>24,83</i>	225 750	<i>23,59</i>		
Compos. Igt maison d	75 250	<i>8,28</i>	75 250	<i>7,86</i>		
Construction parking	285 600	<i>31,41</i>	285 600	<i>29,85</i>		
Inst. gles amenag.co	243 481	<i>26,78</i>	243 481	<i>25,44</i>		
R'habilitation Bt. Sportif	87 840	<i>9,66</i>	87 840	<i>9,18</i>		
Ouvrages d'infrastructures	17 745	<i>1,95</i>	17 745	<i>1,85</i>		
Decomp. amort. des	(752 501)	<i>-82,75</i>	(752 501)	<i>-78,64</i>		
Décomp. amort. des	(451 501)	<i>-49,65</i>	(451 501)	<i>-47,18</i>		
Décomp. amort. des	(225 750)	<i>-24,83</i>	(225 750)	<i>-23,59</i>		
Décomp. amort. des	(75 250)	<i>-8,28</i>	(75 250)	<i>-7,86</i>		
Amort. construction parking	(117 309)	<i>-12,90</i>	(108 794)	<i>-11,37</i>	(8 515)	<i>-7,83</i>
Amort. inst. aménagemnt	(193 038)	<i>-21,23</i>	(175 157)	<i>-18,30</i>	(17 881)	<i>-10,21</i>
AMORT. T VX REHAB BAT. SPORT	(40 837)	<i>-4,49</i>	(28 279)	<i>-2,96</i>	(12 558)	<i>-44,41</i>
AMORT. AUTRES OUVR.INFRASTURES	(17 745)	<i>-1,95</i>	(17 745)	<i>-1,85</i>		
Installations techniques, matériel et outillage	19 135	<i>2,10</i>	19 703	<i>2,06</i>	(568)	<i>-2,88</i>
Outillage	1 117	<i>0,12</i>	1 117	<i>0,12</i>		
Matériel d'exploitation	32 230	<i>3,54</i>	27 928	<i>2,92</i>	4 302	<i>15,40</i>
Amort. outillage	(523)	<i>-0,06</i>	(343)	<i>-0,04</i>	(180)	<i>-52,48</i>
Amort. matériel d'exploitation	(13 689)	<i>-1,51</i>	(8 999)	<i>-0,94</i>	(4 690)	<i>-52,12</i>
Autres immobilisations corporelles	40 677	<i>4,47</i>	51 019	<i>5,33</i>	(10 342)	<i>-20,27</i>
Agencement	125 736	<i>13,83</i>	125 736	<i>13,14</i>		
A.A.I. Saphyr	3 333	<i>0,37</i>	3 333	<i>0,35</i>		
Fresque non amortissable	1 348	<i>0,15</i>	1 348	<i>0,14</i>		
A.A.I. CHANT. INSERTION	5 837	<i>0,64</i>	5 837	<i>0,61</i>		
Matériel informatique	8 251	<i>0,91</i>	7 664	<i>0,80</i>	587	<i>7,66</i>
Matériel Saphyr	1 803	<i>0,20</i>	1 803	<i>0,19</i>		
MAT. INFORM. CH. INSERTION	690	<i>0,08</i>	690	<i>0,07</i>		
Mobilier	14 985	<i>1,65</i>	14 985	<i>1,57</i>		
MOBILIER CHANTIER INSERTION	4 740	<i>0,52</i>	4 740	<i>0,50</i>		
Amort. agencemnt amnt divers	(99 292)	<i>-10,92</i>	(93 023)	<i>-9,72</i>	(6 269)	<i>-6,74</i>
Amort. A.A.I. Saphyr	(2 369)	<i>-0,26</i>	(2 016)	<i>-0,21</i>	(353)	<i>-17,51</i>
AMORT. A.A.I. CHANT. INS.	(5 380)	<i>-0,59</i>	(4 136)	<i>-0,43</i>	(1 244)	<i>-30,08</i>
Amort. matériel informatique	(5 232)	<i>-0,58</i>	(3 955)	<i>-0,41</i>	(1 277)	<i>-32,28</i>
AMORT. MAT. INF. SAPHYR	(1 803)	<i>-0,20</i>	(1 803)	<i>-0,19</i>		
Amort. Mat. Inf. Saphyr	(690)	<i>-0,08</i>	(561)	<i>-0,06</i>	(129)	<i>-22,98</i>
Amort. mobilier	(8 935)	<i>-0,98</i>	(7 897)	<i>-0,83</i>	(1 038)	<i>-13,14</i>
AMORT. MOB. CH. INSERT.	(2 345)	<i>-0,26</i>	(1 726)	<i>-0,18</i>	(619)	<i>-35,87</i>

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

Détail de l' Actif

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Immobilisations corporelles en cours	10 000	<i>1,10</i>	12 441	<i>1,30</i>	(2 441)	<i>-19,62</i>
IMMOB CORPORELLES EN COURS	10 000	<i>1,10</i>	12 441	<i>1,30</i>	(2 441)	<i>-19,62</i>
Autres immobilisations financières	120	<i>0,01</i>	120	<i>0,01</i>		
Caution Saphyr	120	<i>0,01</i>	120	<i>0,01</i>		
TOTAL III - Actif Circulant NET	530 028	<i>58,29</i>	532 595	<i>55,66</i>	(2 567)	<i>-0,48</i>
Avances & acomptes versés sur commandes	6 469	<i>0,71</i>	10 962	<i>1,15</i>	(4 493)	<i>-40,99</i>
Fourniss. avances & acomptes versés	6 469	<i>0,71</i>	10 962	<i>1,15</i>	(4 493)	<i>-40,99</i>
Créances usagers et comptes rattachés	57 513	<i>6,32</i>	97 837	<i>10,22</i>	(40 324)	<i>-41,22</i>
Collectif clients débiteurs	57 513	<i>6,32</i>	97 837	<i>10,22</i>	(40 324)	<i>-41,22</i>
BOXE ANGLAISE	5 741	<i>0,63</i>			5 741	
BOXE FRANCAISE	5 285	<i>0,58</i>			5 285	
MAIF	800	<i>0,09</i>			800	
Prov. pour dép. clients	(11 826)	<i>-1,30</i>			(11 826)	
Autres créances	193 587	<i>21,29</i>	247 345	<i>25,85</i>	(53 758)	<i>-21,73</i>
FRS AVOIR A RECEVOIR			1 174	<i>0,12</i>	(1 174)	<i>-100,00</i>
REMUNERATION TTS	374	<i>0,04</i>	1 288	<i>0,13</i>	(914)	<i>-70,96</i>
Subventions Région	54 130	<i>5,95</i>	120 930	<i>12,64</i>	(66 800)	<i>-55,24</i>
Subv. Saphyr - C. Reg	8 000	<i>0,88</i>	8 000	<i>0,84</i>		
Subventions Etat	5 436	<i>0,60</i>	5 436	<i>0,57</i>		
SUBV CTM	96 880	<i>10,65</i>	71 100	<i>7,43</i>	25 780	<i>36,26</i>
CMT	10 000	<i>1,10</i>			10 000	
ESPACE SUD	7 500	<i>0,82</i>			7 500	
LIGUE DE BOXE FRANCAISE			2 000	<i>0,21</i>	(2 000)	<i>-100,00</i>
LIGUE DE BOXE FRANCAISE	2 000	<i>0,22</i>			2 000	
LIGUE MOTOCYCLISTES	800	<i>0,09</i>	800	<i>0,08</i>		
MEMBRE DU CD			9 574	<i>1,00</i>	(9 574)	<i>-100,00</i>
Membres du CD	310	<i>0,03</i>			310	
Produits à recevoir	19 268	<i>2,12</i>	38 084	<i>3,98</i>	(18 817)	<i>-49,41</i>
Pdts à recevoir for			12 000	<i>1,25</i>	(12 000)	<i>-100,00</i>
Pdts à recevoir gest			2 880	<i>0,30</i>	(2 880)	<i>-100,00</i>
Pdts à recevoir mec			1 080	<i>0,11</i>	(1 080)	<i>-100,00</i>
Pdts à recevoir For			1 800	<i>0,19</i>	(1 800)	<i>-100,00</i>
Dép. comptes de d	(11 110)	<i>-1,22</i>	(28 801)	<i>-3,01</i>	17 691	<i>61,42</i>
Valeurs mobilières de placement	899	<i>0,10</i>	899	<i>0,09</i>		
PARTS SOCIALES BRED	899	<i>0,10</i>	899	<i>0,09</i>		
Disponibilités	265 822	<i>29,23</i>	157 180	<i>16,43</i>	108 642	<i>69,12</i>
CA FEMMES ET SPORTS	42		200	<i>0,02</i>	(158)	<i>-79,22</i>
CA SEMI MARATHON FDF	11 659	<i>1,28</i>			11 659	
CA FEMMES ET SPORTS LIVRET	14 166	<i>1,56</i>	14 125	<i>1,48</i>	41	<i>0,29</i>
BRED	62 286	<i>6,85</i>	65 435	<i>6,84</i>	(3 149)	<i>-4,81</i>
BRED LIVRET	100 842	<i>11,09</i>	837	<i>0,09</i>	100 005	<i>N/S</i>
BRED LIVRET A	76 827	<i>8,45</i>	76 582	<i>8,00</i>	245	<i>0,32</i>
Charges constatées d'avance	5 739	<i>0,63</i>	18 373	<i>1,92</i>	(12 634)	<i>-68,76</i>
Charges constatées d'avance	5 739	<i>0,63</i>	18 373	<i>1,92</i>	(12 634)	<i>-68,76</i>
TOTAL DU BILAN ACTIF	909 346	<i>100,00</i>	956 931	<i>100,00</i>	(47 585)	<i>-4,97</i>

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

Détail du Passif

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	652 154	71,72	673 237	70,35	(21 083)	-3,13
Total des fonds propres	354 090	38,94	345 250	36,08	8 840	2,56
Report à nouveau	345 250	37,97	361 751	37,80	(16 501)	-4,56
Report à nouveau	345 250	37,97	361 751	37,80	(16 501)	-4,56
Résultat	8 840	0,97	(16 501)	-1,72	25 341	153,57
Total des autres fonds associatifs	298 064	32,78	327 987	34,27	(29 923)	-9,12
Subventions investissement	298 064	32,78	327 987	34,27	(29 923)	-9,12
SUBV. PREFECTURE PARKING	102 139	11,23	102 139	10,67		
Subv. investissement C.N.	159 578	17,55	159 578	16,68		
Subvention REGION	118 313	13,01	118 313	12,36		
SUBV. REG. CH. INSERTION	112 000	12,32	112 000	11,70		
SUBV. REHAB. BT. SPORT.	13 733	1,51	13 733	1,44		
SUB REGION RENOV EXTENS° BT	25 000	2,75	25 000	2,61		
AUTRES SUB CTM	12 000	1,32			12 000	
Subv. 'quipt C. GENERAL	60 000	6,60	60 000	6,27		
Subvention invest. inscrite	(304 698)	-33,51	(262 775)	-27,46	(41 923)	-15,95
TOTAL III - Total des Provisions	14 270	1,57	13 609	1,42	661	4,86
Provisions pour risques	8 828	0,97	8 828	0,92		
Autres provisions pour risq	8 828	0,97	8 828	0,92		
Provisions pour charges	5 442	0,60	4 781	0,50	661	13,83
Prov. pensions & engag. sim	5 442	0,60	4 781	0,50	661	13,83
Total des fonds dédiés	64 944	7,14	49 684	5,19	15 260	30,71
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	64 944	7,14	49 684	5,19	15 260	30,71
Dotation pour fonds dédié	34 470	3,79	19 210	2,01	15 260	79,44
Fonds dédiés Saphyr	30 474	3,35	30 474	3,18		
TOTAL IV - Total des dettes	177 978	19,57	220 401	23,03	(42 423)	-19,25
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			2 427	0,25	(2 427)	-100,00
CA SEMI MARATHON FDF			2 427	0,25	(2 427)	-100,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			611	0,06	(611)	-100,00
CLIENTS AVCESET ACP RECUS			611	0,06	(611)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 655	4,14	32 064	3,35	5 591	17,44
Collectif fournisseurs créditeurs	26 078	2,87	20 469	2,14	5 609	27,40
Fourniss. fact. non parvenues	11 577	1,27	11 595	1,21	(18)	-0,16
Dettes fiscales et sociales	16 961	1,87	16 680	1,74	280	1,68
Dettes provisionnées pour cp	10 366	1,14	7 517	0,79	2 849	37,90
CAISSE PREVOYANCE CADRE	1 089	0,12	2 251	0,24	(1 163)	-51,65
CAISSE PREVOYANCE NC			207	0,02	(207)	-100,00
MUTUELLE	254	0,03	280	0,03	(26)	-9,33
Taxes Formation	2 646	0,29	2 789	0,29	(143)	-5,13
Charges sociales/cp	1 866	0,21	1 353	0,14	513	37,90
CHARGES SOCIALES/TTS	740	0,08	1 282	0,13	(542)	-42,28
AUTRES SUBVENTIONS			1 000	0,10	(1 000)	-100,00

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

Détail du Passif

	01/01/2017		01/01/2016		Variations	
	31/12/2017	12 mois	31/12/2016	12 mois		%
Autres dettes	120 920	13,30	156 208	16,32	(35 288)	-22,59
ATHLETISME	8 083	0,89			8 083	
CREDITEUR DIVERS SAPHYR	68	0,01			68	
AUTRE MEMBRES			117	0,01	(117)	-100,00
ATHLETE DE HN SUBV A RVERSEE	3 500	0,38			3 500	
Athlétisme			22 889	2,39	(22 889)	-100,00
CREDITEUR DIVERS SAPHYR			68	0,01	(68)	-100,00
SEMI MARATHON VILLE DE FDF	11 659	1,28			11 659	
LIGUE VOLLEY BALL	5 546	0,61			5 546	
CPT COURANT GERMAIN SOUMBO	196	0,02	259	0,03	(63)	-24,39
1/2 Marathon Ville de F-de-F			21 064	2,20	(21 064)	-100,00
Ligue de volley ball			43 433	4,54	(43 433)	-100,00
DEBITEUR et CREDITEUR DIVERS S	23 491	2,58			23 491	
Charges à payer	68 378	7,52	68 378	7,15		
Produits constatés d'avance	2 442	0,27	12 410	1,30	(9 968)	-80,32
Produits constatés d'avance	2 442	0,27	12 410	1,30	(9 968)	-80,32
Total du passif	909 346	100,00	956 931	100,00	(47 585)	-4,97

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

Détail du compte de résultat

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	765 867	<i>100,00</i>	603 683	<i>100,00</i>	162 184	<i>26,87</i>
Prestations de services	218 994	<i>28,59</i>	91 971	<i>15,24</i>	127 022	<i>138,11</i>
706100000 Prestations de services PARKIN	2 200	<i>0,29</i>			2 200	
706220000 PARTIC CHARGES LOCATIVES	33 000	<i>4,31</i>	33 190	<i>5,50</i>	(190)	<i>-0,57</i>
706300000 MISE A DISPO DOJO	11 695	<i>1,53</i>	10 565	<i>1,75</i>	1 130	<i>10,70</i>
706310000 LOC. TOITURE BAT. SP SU	4 297	<i>0,56</i>	4 297	<i>0,71</i>		
706400000 FORMATIONS	11 110	<i>1,45</i>	4 110	<i>0,68</i>	7 000	<i>170,32</i>
706500000 MISE A DISPO SALLE D ARMES	3 050	<i>0,40</i>	3 050	<i>0,51</i>		
706600000 PARTIC. JEUX DES ILES	126 115	<i>16,47</i>	31 200	<i>5,17</i>	94 915	<i>304,21</i>
706650000 PRODUITS NUIT DES CHAMPIONS	17 928	<i>2,34</i>			17 928	
706700000 MISE A DISPO DE SALLE REUNION	1 875	<i>0,24</i>	585	<i>0,10</i>	1 290	<i>220,51</i>
706800000 NUIT DES ARTS MARTIAUX	4 495	<i>0,59</i>			4 495	
706900000 CAASH DISTRIBUTEUR	230	<i>0,03</i>			230	
708000000 Produits des activités annexes	3 000	<i>0,39</i>	4 975	<i>0,82</i>	(1 975)	<i>-39,70</i>
Subventions d'exploitation	512 732	<i>66,95</i>	382 487	<i>63,36</i>	130 245	<i>34,05</i>
740000040 SUBVENTION CTM	252 638	<i>32,99</i>	183 000	<i>30,31</i>	69 638	<i>38,05</i>
740002000 Subvention Conseil Général			1 500	<i>0,25</i>	(1 500)	<i>-100,00</i>
740002500 SUBV ESPACE SUD	7 500	<i>0,98</i>			7 500	
740005000 Subvention C.N.D.S.	172 000	<i>22,46</i>	140 000	<i>23,19</i>	32 000	<i>22,86</i>
740007000 Subvention ASP	48 488	<i>6,33</i>	50 880	<i>8,43</i>	(2 392)	<i>-4,70</i>
740009000 SUBV CMT	25 000	<i>3,26</i>			25 000	
740015000 Fongep	7 107	<i>0,93</i>	7 107	<i>1,18</i>		
Dons	5 500	<i>0,72</i>	2 972	<i>0,49</i>	2 528	<i>85,03</i>
758200000 Cotisation annuelle	5 500	<i>0,72</i>	2 972	<i>0,49</i>	2 528	<i>85,03</i>
Autres produits de gestion courante	22		30 582	<i>5,07</i>	(30 560)	<i>-99,93</i>
758000000 Produits divers de gestion cou	22		6 003	<i>0,99</i>	(5 981)	<i>-99,64</i>
758800000 PRODUITS NUIT DES CHAMPIONS			24 579	<i>4,07</i>	(24 579)	<i>-100,00</i>
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	28 619	<i>3,74</i>	95 670	<i>15,85</i>	(67 051)	<i>-70,09</i>
781740000 Reprises/prov. dép. créances	28 508	<i>3,72</i>	86 268	<i>14,29</i>	(57 760)	<i>-66,95</i>
791000000 Transfert de charges d'exploit	111	<i>0,01</i>	9 402	<i>1,56</i>	(9 291)	<i>-98,82</i>
Total des charges de fonctionnement	770 539	<i>100,61</i>	692 640	<i>114,74</i>	77 899	<i>11,25</i>
Autres achats et charges externes	497 753	<i>64,99</i>	361 347	<i>59,86</i>	136 405	<i>37,75</i>
606100000 Eau	1 599	<i>0,21</i>	1 093	<i>0,18</i>	505	<i>46,23</i>
606101000 Electricité	10 098	<i>1,32</i>	11 648	<i>1,93</i>	(1 550)	<i>-13,31</i>
606130000 CARBURANT	1 179	<i>0,15</i>	607	<i>0,10</i>	572	<i>94,09</i>
606300000 Fourn. d'entretien & petits éq	9 926	<i>1,30</i>	11 021	<i>1,83</i>	(1 095)	<i>-9,93</i>
606400000 Fournitures administratives	2 958	<i>0,39</i>	2 903	<i>0,48</i>	55	<i>1,89</i>
606550000 AUTRES ACHATS SPECIAUX	10 915	<i>1,43</i>			10 915	
606800000 Autres matières et fournitures	1 320	<i>0,17</i>	8 138	<i>1,35</i>	(6 817)	<i>-83,78</i>
613200000 Autres locations	915	<i>0,12</i>	15 600	<i>2,58</i>	(14 685)	<i>-94,14</i>
613500000 LOCATION DE MATERIEL	960	<i>0,13</i>	160	<i>0,03</i>	800	<i>500,01</i>
613510000 LOCATION AUTOCOM ORANGE	1 415	<i>0,18</i>	1 415	<i>0,23</i>		
613550000 LOC DE VEHICULES	720	<i>0,09</i>	2 820	<i>0,47</i>	(2 100)	<i>-74,47</i>
613701000 Locat. photoc. cofil	3 417	<i>0,45</i>	3 537	<i>0,59</i>	(120)	<i>-3,39</i>
615200000 Ent. sur biens immobiliers	30 327	<i>3,96</i>	6 995	<i>1,16</i>	23 333	<i>333,57</i>
615300000 Entretien reparat BAT SPORT			846	<i>0,14</i>	(846)	<i>-100,00</i>
615500000 Entretien et réparations de	847	<i>0,11</i>	1 466	<i>0,24</i>	(619)	<i>-42,20</i>
615600000 Maintenance	2 699	<i>0,35</i>	1 537	<i>0,25</i>	1 162	<i>75,57</i>
615601000 Maintenance photocopieur	2 572	<i>0,34</i>	2 499	<i>0,41</i>	73	<i>2,91</i>
615602000 Maintenance climatiseurs	1 264	<i>0,17</i>			1 264	
615610000 Mainten. app. sanitact	1 881	<i>0,25</i>	2 509	<i>0,42</i>	(628)	<i>-25,04</i>
615910000 Contrôle installat. électrique			999	<i>0,17</i>	(999)	<i>-100,00</i>
616100000 Assurances multirisques	6 020	<i>0,79</i>	4 760	<i>0,79</i>	1 260	<i>26,47</i>
622600000 Honoraires	24 515	<i>3,20</i>	7 953	<i>1,32</i>	16 562	<i>208,25</i>

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

Détail du compte de résultat

		01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
622610000	HONORAIRES COMPTABLES	10 009	1,31	10 616	1,76	(607)	-5,72
622700000	FRAIS D'ACTE			100	0,02	(100)	-100,00
623000000	Publicité, publication, relati	48 498	6,33	11 167	1,85	37 331	334,31
623100000	Annonces et insertions			13 077	2,17	(13 077)	-100,00
623400000	Récompenses	7 773	1,01	1 504	0,25	6 269	416,85
623600000	CATALOGUES ET IMPRIMES	597	0,08			597	
623800000	Divers dons	152	0,02	459	0,08	(308)	-67,00
623803000	IMPR DIVERS			1 229	0,20	(1 229)	-100,00
625100000	Voyages et déplacements	246 345	32,17	165 574	27,43	80 771	48,78
625700000	Réception et repas	43 801	5,72	18 892	3,13	24 908	131,84
626100000	AFFRANCHISSEMENTS	782	0,10	856	0,14	(74)	-8,67
626200000	TELEPHONE TELECOPIE	1 737	0,23	3 216	0,53	(1 479)	-45,98
626300000	Frais mobile	5 365	0,70	5 083	0,84	282	5,55
626400000	INTERNET	3 189	0,42	1 463	0,24	1 726	117,98
627000000	Services bancaires et assimile	977	0,13			977	
627800000	FRAIS BANCAIRES			617	0,10	(617)	-100,00
628100000	COT PROFESSIONNELLES	765	0,10	5 044	0,84	(4 279)	-84,84
628300000	Formation personnel	217	0,03	217	0,04		
628320000	AUTRES FORMATIONS	12 000	1,57	3 296	0,55	8 704	264,09
628600000	REVERST AIDE REG./ASSOC.			30 430	5,04	(30 430)	-100,00
Impôts, taxes, versements assimilés		2 646	0,35	3 003	0,50	(357)	-11,90
633300000	Partic. à la format. profess.	2 646	0,35	3 003	0,50	(357)	-11,90
Rémunération du personnel		125 932	16,44	129 586	21,47	(3 654)	-2,82
641000000	Salaires et appointements	107 018	13,97	109 090	18,07	(2 073)	-1,90
641100000	REMUNERATIONS TTS	1 174	0,15	3 945	0,65	(2 771)	-70,24
641200000	Congés payés	2 849	0,37	2 446	0,41	403	16,49
641300000	Primes et gratific. imposables	14 591	1,91	14 105	2,34	487	3,45
641400000	Indemnit's et avantages divers	300	0,04			300	
Charges sociales		30 658	4,00	39 685	6,57	(9 027)	-22,75
645100000	Cotisations à l'URSSAF	7 874	1,03	19 709	3,26	(11 835)	-60,05
645120000	CHARGES SOCIALES/TTS	152	0,02	998	0,17	(846)	-84,77
645300000	Cotisations à l'IRCOM	8 756	1,14	9 531	1,58	(775)	-8,14
645320000	COT CAISSE PREVOY CADRES	613	0,08			613	
645330000	COT CAISSE PREVOY C/NC	722	0,09	1 401	0,23	(679)	-48,46
645340000	FRAIS SANTE MUTUELLE	491	0,06	181	0,03	310	171,45
645400000	Cotisations aux ASSEDI	5 098	0,67	5 236	0,87	(138)	-2,63
645800000	Charges sociales s/cp	513	0,07	339	0,06	174	51,22
647500000	Médecine du travail	560	0,07	472	0,08	88	18,68
648000000	Autres charges de person	5 879	0,77	1 817	0,30	4 062	223,53
Dotation aux amortissements		59 078	7,71	53 801	8,91	5 277	9,81
681110000	Dot. aux amort. Imm	4 325	0,56	373	0,06	3 952	N/S
681120000	Dotation aux amort. immo.	54 753	7,15	53 428	8,85	1 325	2,48
Dotation aux provisions		22 644	2,96	18 944	3,14	3 700	19,53
681740000	Dot. prov. dépréc. créances	22 644	2,96	18 944	3,14	3 700	19,53
Autres charges		31 829	4,16	86 275	14,29	(54 446)	-63,11
654400000	PERTE/CREANCES EXERC ANT	31 750	4,15	86 268	14,29	(54 518)	-63,20
658000000	Charges diverses de gest	79	0,01	7		72	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(4 671)	-0,61	(88 957)	-14,74	84 286	94,75
RESULTAT FINANCIER		(1 521)	-0,20	510	0,08	(2 031)	-398,24
Intérêts et produits financiers		389	0,05	550	0,09	(161)	-29,21
766000000	Gains de change			43	0,01	(43)	-100,00

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

Détail du compte de résultat

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
768000000 Autres produits financiers	389	0,05	507	0,08	(118)	-23,24
Intérêts et charges financières	1 910	0,25	40	0,01	1 870	N/S
661500000 Interets des comptes courants	1 910	0,25	40	0,01	1 870	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(6 192)	-0,81	(88 447)	-14,65	82 255	93,00
Produits exceptionnels	42 978	5,61	47 187	7,82	(4 209)	-8,92
772000000 Produits except. / exercices	1 055	0,14	6 177	1,02	(5 122)	-82,92
777000000 Quote part de subvention	41 923	5,47	41 010	6,79	913	2,23
Charges exceptionnelles	12 686	1,66	5 670	0,94	7 015	123,72
671200000 PENALITES ET MAJORATIONS	95	0,01	846	0,14	(751)	-88,78
672000000 Charges sur exercice antérieur	11 930	1,56	20		11 910	N/S
675000000 Valeur compta elt actif cede			4 005	0,66	(4 005)	-100,00
687500000 DOT PROV EXCEPT	661	0,09	799	0,13	(138)	-17,27
Résultat exceptionnel	30 292	3,96	41 517	6,88	(11 224)	-27,04
Report des ressources non utilisées des exercices antér	2 000	0,26	30 430	5,04	(28 430)	-93,43
789000000 REPORT FONDS DEDIES	2 000	0,26	30 430	5,04	(28 430)	-93,43
Engagements à réaliser sur ressources affectées	17 260	2,25			17 260	
689400000 Dotation pour fonds dédiés	17 260	2,25			17 260	
TOTAL DES PRODUITS	811 234	105,92	681 849	112,95	129 385	18,98
TOTAL DES CHARGES	802 394	104,77	698 350	115,68	104 044	14,90
Résultat	8 840	1,15	(16 501)	-2,73	25 341	153,57
Contribution en nature - Produits	36 545	4,77			36 545	
Bénévolat	32 494	4,24			32 494	
870000000 BENEVOLATS	32 494	4,24			32 494	
Prestations en nature	360	0,05			360	
871000000 PRESTATION EN NATURE	360	0,05			360	
Dons en nature	3 691	0,48			3 691	
875000000 DONSEN NATURE	3 691	0,48			3 691	
Contribution en nature - Charges	36 545	4,77			36 545	
Secours en nature	3 691	0,48			3 691	
860000000 DONSEN NATURE	3 691	0,48			3 691	
Mise à disposition gratuite biens et services	360	0,05			360	
862000000 PRESTATION DIVERSES	360	0,05			360	
Personnel bénévole	32 494	4,24			32 494	
864000000 BENEVOLATS	32 494	4,24			32 494	

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

Etats financiers au 31/12/2017

Annexes

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre



Règles et Méthodes Comptables

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 **909 346** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **811 234** euros et un total **charges** de **802 394** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **8 840** 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

Règles et Méthodes Comptables

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

	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	8 665		8 612			17 277
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 665		8 612			17 277
CORPORELLES						
Terrains	34 027					34 027
Constructions sur sol propre	1 808 347					1 808 347
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement	331 320					331 320
Instal technique, matériel outillage industriels	29 045		4 302			33 347
Instal., agencement, aménagement divers	136 253					136 253
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	29 882		587			30 469
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	12 441			2 441		10 000
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 381 315		4 889	2 441		2 383 763
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	120					120
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	120					120
TOTAL	2 390 100		13 501	2 441		2 401 160

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	6 329	1 325		7 653
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 329	1 325		7 653
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 631 541	8 515		1 640 056
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	203 436	30 439		233 875
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 342	4 870		14 212
	Autres instal., agencement, aménagement divers	99 175	7 866		107 041
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	15 942	3 063		19 005
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 959 436	54 753		2 014 188	
TOTAL		1 965 764	56 078		2 021 842

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires	4 781	661		5 442	
Pour impôts					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Autres	8 828			8 828	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		13 609	661		14 270
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		11 826		11 826
	Sur comptes clients		1 243	18 934	11 110
	Autres	28 801			
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	28 801	13 070	18 934	22 936
TOTAL GENERAL		42 410	13 731	18 934	37 206
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		22 644 661	28 508	

Créances et Dettes

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	120	120	
	Clients douteux ou litigieux	11 826	11 826	
	Autres créances clients	57 513	57 513	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	374	374	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	181 945	181 945	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	22 378	22 378	
	Charges constatées d'avance	5 739	5 739	
	TOTAL DES CREANCES		279 895	279 895
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	37 655	37 655		
	Personnel et comptes rattachés	10 366	10 366		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 595	6 595		
	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	120 920	120 920		
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 442	2 442			
TOTAL DES DETTES		177 978	177 978		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

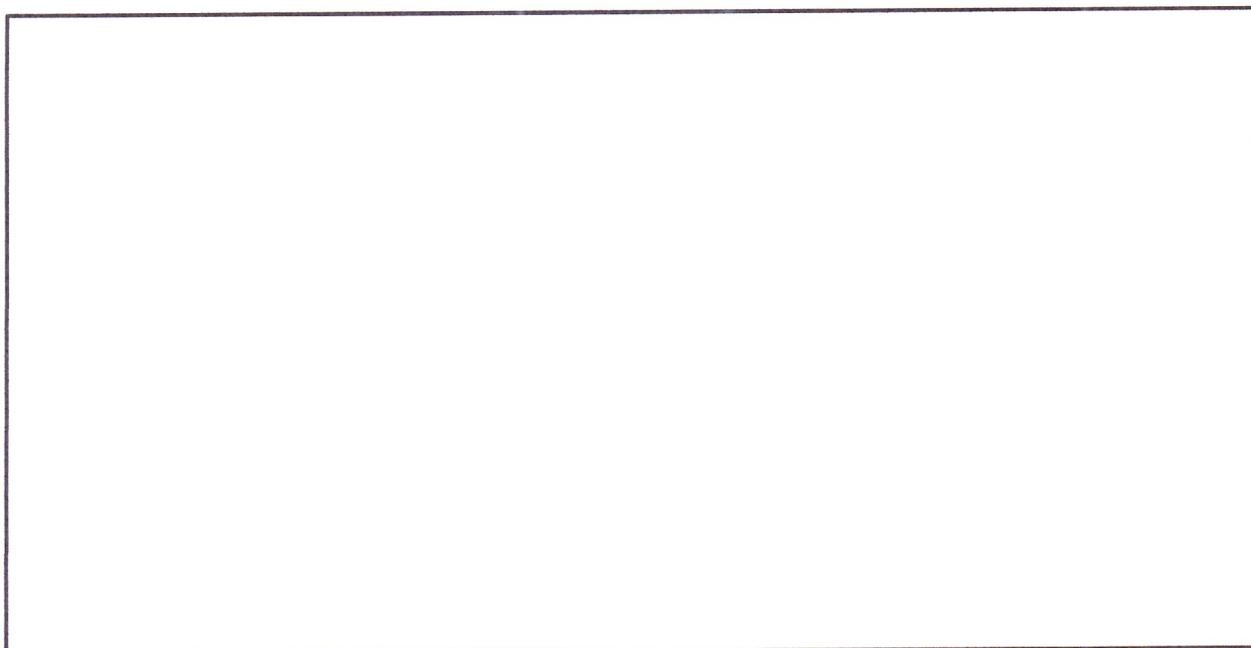
	31/12/2017	31/12/2016	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 577	11 595	(18)	-0,16
Dettes fiscales et sociales	12 972	10 152	2 820	27,77
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	109 269	133 134	(23 865)	-17,93
TOTAL	133 818	154 881	(21 064)	-13,60

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

ANNEXE- Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2017	31/12/2016	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	201 523	270 884	(69 361)	-25,61
TOTAL	201 523	270 884	(69 361)	-25,61



Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2017	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		5 739	67 386
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		5 739	67 386

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre



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	361 751	(16 501)		345 250
Résultat de l'exercice	(16 501)	8 840	(16 501)	8 840
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	327 987	12 000	41 923	298 064
Provisions réglementées				
TOTAL	673 237	4 339	25 422	652 154

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre