

## **ASS IGEAC**

24 avenue Maudet  
Pôle Social  
49300 CHOLET

APE : 9499Z

SIRET : 44443066400011

### **Comptes annuels**

**Période du 01/01/2016 au 31/12/2016**



**Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes  
inscrite au tableau de l'ordre d' ANGERS**

**3 rue Fernand Forest - BP 70814 - 49008 ANGERS CEDEX 01**

**Tél. : 02 41 68 66 11 - Web : [www.sorex.pro](http://www.sorex.pro)**



 **Sommaire**

<b>Attestation d'Expert Comptable</b>	<b>5</b>
<b>Etats financiers</b>	<b>7</b>
Bilan Associations	8
Compte de Résultat Associations	10
Annexe	11
<i>Règles et méthodes comptables</i>	12
<i>Notes sur le bilan – Actif immobilisé</i>	14
<i>Notes sur le bilan – Amortissements</i>	15
<i>Notes sur le bilan – Créances &amp; Produits à recev.</i>	16
<i>Notes sur le bilan – Divers Actif</i>	17
<i>Notes sur le bilan – Autres fonds propres</i>	18
<i>Notes sur le bilan – Provisions risques et charges</i>	19
<i>Notes sur le bilan – Dettes &amp; Charges à payer</i>	20
<i>Notes sur le bilan – Divers</i>	21
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	22
<i>Autres informations</i>	23
<b>Détail des postes</b>	<b>25</b>
Bilan Associations	26
Compte de Résultat Associations	28




**Attestation d'Expert Comptable**
**RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**


---

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de l'association :

IGEAC

Pour l'exercice du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2016

Et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	<b>Montants en Euros</b>
Total bilan	244 295
Total des ressources	7
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>2 637</b>

Fait à Cholet

Le 26 janvier 2017

**Stéphane GRENOUILLEAU**

Expert-comptable Associé



## Etats financiers



 **Bilan Associations**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements Dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/16</b>	<b>Net au 31/12/15</b>
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 644	6 309	335	335
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	23 376	22 289	1 087	2 003
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>30 020</b>	<b>28 598</b>	<b>1 422</b>	<b>2 338</b>
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	240 927		240 927	224 216
Charges constatées d'avance	1 946		1 946	1 020
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>242 873</b>		<b>242 873</b>	<b>225 236</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>272 893</b>	<b>28 598</b>	<b>244 295</b>	<b>227 574</b>


**Bilan Associations**

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	62 200	62 200
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 063	3 271
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>2 637</b>	<b>1 792</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>69 900</b>	<b>67 263</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	3 000	8 000
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 000</b>	<b>8 000</b>
Fonds dédiés sur subventions	76 800	57 218
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEBIES</b>	<b>76 800</b>	<b>57 218</b>
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 579	26 105
Dettes fiscales et sociales	66 297	62 968
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 719	6 019
<b>DETTES</b>	<b>94 595</b>	<b>95 092</b>
Ecart de conversion – Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>244 295</b>	<b>227 574</b>


**Compte de Résultat Associations**

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Subventions d'exploitation	393 029	100.00	452 453	100.00	-59 424	-13.13
Reprises et Transferts de charge	11 164	2.84	16 122	3.56	-4 958	-30.75
Cotisations	7		4		3	75.00
Autres produits	13		982	0.22	-968	-98.63
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>404 214</b>	<b>102.84</b>	<b>469 561</b>	<b>103.78</b>	<b>-65 347</b>	<b>-13.92</b>
Achats de matières premières	2 978	0.76	1 612	0.36	1 366	84.71
Autres achats non stockés et charges externes	79 131	20.13	73 134	16.16	5 997	8.20
Impôts et taxes	1 858	0.47	1 227	0.27	630	51.36
Salaires et Traitements	206 085	52.43	225 388	49.81	-19 304	-8.56
Charges sociales	91 804	23.36	106 152	23.46	-14 348	-13.52
Amortissements et provisions	915	0.23	4 379	0.97	-3 464	-79.10
Autres charges	511	0.13	55	0.01	457	834.15
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>383 282</b>	<b>97.52</b>	<b>411 948</b>	<b>91.05</b>	<b>-28 666</b>	<b>-6.96</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>20 932</b>	<b>5.33</b>	<b>57 613</b>	<b>12.73</b>	<b>-36 681</b>	<b>-63.67</b>
Produits financiers	1 466	0.37	1 398	0.31	69	4.93
<b>Résultat financier</b>	<b>1 466</b>	<b>0.37</b>	<b>1 398</b>	<b>0.31</b>	<b>69</b>	<b>4.93</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>22 398</b>	<b>5.70</b>	<b>59 010</b>	<b>13.04</b>	<b>-36 612</b>	<b>-62.04</b>
Charges exceptionnelles	1				1	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-1</b>				<b>-1</b>	
Impôts sur les bénéfices	179	0.05			179	
Report des ressources non utilisées	57 218	14.56			57 218	
Engagements à réaliser	76 800	19.54	57 218	12.65	19 582	34.22
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>2 637</b>	<b>0.67</b>	<b>1 792</b>	<b>0.40</b>	<b>845</b>	<b>47.16</b>
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat			1 256		-1 256	-100.00
<b>Total des produits</b>			<b>1 256</b>		<b>-1 256</b>	<b>-100.00</b>
Secours en nature			1 256		-1 256	-100.00
<b>Total des charges</b>			<b>1 256</b>		<b>-1 256</b>	<b>-100.00</b>

# Annexe



## Règles et méthodes comptables

### Désignation de l'association :

#### IGEAC

---

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 244 295 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 2 637 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par la direction de l'entité.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- 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 .

Seules sont exprimées les informations significatives.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

---

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

\* Matériel de transport : 5 ans

\* Matériel de bureau : 3 à 5 ans

\* Matériel informatique : 3 ans

\* Mobilier : 3 à 4 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### 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.

---

 **Règles et méthodes comptables****Séparation des exercices**

---

Les charges à payer, les produits à recevoir et les charges et produits constatés d'avance constituent des opérations à caractère habituel.

**Autres éléments significatifs**

---

La part de la subvention versée en 2016 par l'ARS qui est reportée sur les prochains exercices a été comptabilisée de la façon suivante :

1) Reprise de la part de la subvention ARS non consommée à fin 2015 pour 57 218€ :

– 194001 : Fonds dédiés sur subventions MAIA

– 789001 : Reprise sur fonds dédiés MAIA

2) Engagement de la part de la subvention ARS non consommée à fin 2016 pour 76 800€ :

– 689001 : Engagements à réaliser MAIA

– 194001 : Fonds dédiés sur subventions MAIA

Les fonds dédiés s'élèvent donc au 31/12/2016 à 76 800€ (dont 57 218€ reportés de l'exercice 2015).


**Notes sur le bilan – Actif immobilisé**
**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 644			6 644
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>6 644</b>			<b>6 644</b>
– Installations générales, agencements et				
– Installations techniques, matériel et outillage				
– Installations générales, agencements				
– Matériel de transport	11 290			11 290
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 597		3 510	12 086
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>26 887</b>		<b>3 510</b>	<b>23 376</b>
– Participations évaluées par mise en				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>33 530</b>		<b>3 510</b>	<b>30 020</b>

 Notes sur le bilan – Amortissements

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 309			6 309
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>6 309</b>			<b>6 309</b>
– Installations générales, agencements et				
– Installations techniques, matériel et outillage				
– Installations générales, agencements				
– Matériel de transport	11 290			11 290
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 593	916	3 510	10 999
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>24 883</b>	<b>916</b>	<b>3 510</b>	<b>22 289</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>31 192</b>	<b>916</b>	<b>3 510</b>	<b>28 598</b>

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
<b>Ventilation des dotations</b>			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		916	916
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
<b>Dotations de l'exercice</b>		<b>916</b>	<b>916</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		3 510	3 510
Eléments mis hors service			
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>3 510</b>	<b>3 510</b>


**Notes sur le bilan – Créances & Produits à recev.**
**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 946 Euros et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Charges constatées d'avance	1 946	1 946	
<b>Total</b>	<b>1 946</b>	<b>1 946</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

 **Notes sur le bilan – Divers Actif****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d avance	1 946		
<b>Total</b>	<b>1 946</b>		


**Notes sur le bilan – Autres fonds propres**
**Fonds propres****Tableau de variation des fonds associatifs**

	<b>Début Exercice</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>Fin Exercice</b>
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds	62 200			62 200
<b>Total fonds sans droit reprise</b>	<b>62 200</b>			<b>62 200</b>
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 271	1 792		5 063
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	1 792	845		2 637
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>67 263</b>	<b>2 637</b>		<b>69 900</b>


**Notes sur le bilan – Provisions risques et charges**
**Provisions pour risques et charges**


---

Méthodes utilisées pour le calcul des provisions :

Une provision pour charges correspondant à des frais de labellisation MAIA avait été inscrite au bilan 31/12/2012 pour 5 000€.

Elle a été reprise en totalité lors du bilan 31/12/2016.

**Tableau des provisions pour risques et charges**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations	3 000				3 000
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer			5 000		
Autres provisions pour risques et charges	5 000				
<b>Total</b>	<b>8 000</b>		<b>5 000</b>		<b>3 000</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation			5 000		
Financières					
Exceptionnelles		76 800	57 218		


**Notes sur le bilan – Dettes & Charges à payer**
**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 94 595 Euros et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 579	23 579		
Dettes fiscales et sociales	66 297	66 297		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	4 719	4 719		
<b>Total</b>	<b>94 595</b>	<b>94 595</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

**Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs fnp	23 579
Provision / cp	19 144
Indté fin contrat à payer	1 510
Charges sur cp	8 040
Charges a payer	1 127
<b>Total</b>	<b>53 400</b>

 **Notes sur le bilan – Divers****Produits constatés d'avance**

	<b>Produits d'exploitation</b>	<b>Produits Financiers</b>	<b>Produits Exceptionnels</b>
Produits constat.d avance	4 719		
<b>Total</b>	<b>4 719</b>		

 Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers
**Subventions d'exploitation**

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
2016 Subv. ARS – MAI	222 781	222 781	203 199		19 582
2015 Subv. ARS – MAI	280 000	280 000	222 782		57 218
<b>Total</b>	<b>502 781</b>	<b>502 781</b>	<b>425 981</b>		<b>76 800</b>


**Autres informations**
**Informations sur les dirigeants**


---

**Rémunérations allouées aux dirigeants**

Conformément aux dispositions de l'Art. 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, nous devons vous informer du montant des rémunérations des dirigeants . Cependant, Cette direction étant restreinte, cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

**Contributions volontaires**


---

	N	N-1
<b>Ressources</b>		
Bénévolat		1 256
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>		<b>1 256</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		1 256
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		<b>1 256</b>



## Détail des postes



 Bilan Associations

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 643.93	6 308.93	335.00	335.00
20500000 – Logiciel	6 245.93		6 245.93	6 245.93
20500100 – Logiciel MAIA	398.00		398.00	398.00
28050000 – Amortissement logiciels		6 245.93	-6 245.93	-6 245.93
28050010 – Amortissement logiciel MAIA		63.00	-63.00	-63.00
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles	23 376.37	22 289.44	1 086.93	2 003.42
21820000 – Matériel de transport	11 290.00		11 290.00	11 290.00
21830000 – Matériel de bureau	6 343.82		6 343.82	9 853.95
21830100 – Matériel de bureau MAIA	3 706.00		3 706.00	3 706.00
21840000 – Mobilier de bureau	1 199.35		1 199.35	1 199.35
21840100 – Mobilier de bureau MAIA	837.20		837.20	837.20
28182000 – Amort.matériel transport		11 290.00	-11 290.00	-11 290.00
28183000 – Amortissement mat bureau		5 308.66	-5 308.66	-8 231.49
28183010 – Amortissement mat. de bureau M		3 654.23	-3 654.23	-3 325.04
28184000 – Amortissement mobilier		1 199.35	-1 199.35	-1 199.35
28184010 – Amortissement mobilier MAIA		837.20	-837.20	-837.20
Immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>30 020.30</b>	<b>28 598.37</b>	<b>1 421.93</b>	<b>2 338.42</b>
Stocks				
Créances				
Divers				
Disponibilités	240 926.94		240 926.94	224 215.61
51210000 – Banque	20 034.00		20 034.00	24 439.13
51220000 – Livret Bleu	76 599.16		76 599.16	76 499.99
51230000 – Livret Ordinaire	144 293.78		144 293.78	121 878.98
51870000 – Produits financiers à recevoir				1 397.51
Charges constatées d'avance	1 946.00		1 946.00	1 020.00
48600000 – Charges constat. d'avance	1 946.00		1 946.00	1 020.00
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>242 872.94</b>		<b>242 872.94</b>	<b>225 235.61</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>272 893.24</b>	<b>28 598.37</b>	<b>244 294.87</b>	<b>227 574.03</b>


**Bilan Associations**

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	62 200.02	62 200.02
10100000 – <i>Fonds associatif</i>	62 200.02	62 200.02
Autres réserves	5 063.06	3 271.34
10680000 – <i>Autres réserves</i>	5 063.06	3 271.34
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>2 636.73</b>	<b>1 791.72</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>69 899.81</b>	<b>67 263.08</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour charges	3 000.00	8 000.00
15100100 – <i>Provisions pour charges MAIA</i>		5 000.00
15600000 – <i>Provision pour renouvel.immobilisat</i>	3 000.00	3 000.00
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 000.00</b>	<b>8 000.00</b>
Fonds dédiés sur subventions	76 800.02	57 218.49
19400100 – <i>Fonds dédiés sur subventions MAIA</i>	76 800.02	57 218.49
<b>FONDS DEBIES</b>	<b>76 800.02</b>	<b>57 218.49</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 579.04	26 105.33
40810000 – <i>Fournisseurs fnp</i>	23 579.04	26 105.33
Dettes fiscales et sociales	66 297.00	62 968.13
42820000 – <i>Provision / cp</i>	19 144.00	16 955.00
42860000 – <i>Indté fin contrat à payer</i>	1 510.00	2 960.00
43100000 – <i>Urssaf</i>	28 080.00	26 682.60
43720000 – <i>Prévoyance</i>	1 515.00	1 412.76
43730000 – <i>Retraite</i>	6 881.00	6 515.77
43860000 – <i>Charges sur cp</i>	8 040.00	7 215.00
44860000 – <i>Charges a payer</i>	1 127.00	1 227.00
Produits constatés d'avance	4 719.00	6 019.00
48700000 – <i>Produits constat.d'avance</i>	4 719.00	1 300.00
48700100 – <i>Produits constat. d'avance MAIA</i>		4 719.00
<b>DETTES</b>	<b>94 595.04</b>	<b>95 092.46</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>244 294.87</b>	<b>227 574.03</b>


**Compte de Résultat Associations**

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Subventions d'exploitation	393 029.32	100.00	452 453.00	100.00	-59 423.68	-13.13
74000000 – Subvention	170 248.32	43.32	172 172.00	38.05	-1 923.68	-1.12
74030000 – Subvention MAIA	222 781.00	56.68	280 281.00	61.95	-57 500.00	-20.52
Reprises et Transferts de charge	11 164.00	2.84	16 122.08	3.56	-4 958.08	-30.75
78150100 – Reprise provisions MAIA	5 000.00	1.27			5 000.00	
79110000 – Transferts charges de personnel	6 164.00	1.57	5 832.36	1.29	331.64	5.69
79110100 – Transferts charges personnel M			10 289.72	2.27	-10 289.72	-100.00
Cotisations	7.00		4.00		3.00	75.00
75600000 – Cotisations	7.00		4.00		3.00	75.00
Autres produits	13.48		981.55	0.22	-968.07	-98.63
75800000 – Prod.divers de gest.cour.	13.48		124.50	0.03	-111.02	-89.17
75800100 – Produits divers de gestion MAIA			857.05	0.19	-857.05	-100.00
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>404 213.80</b>	<b>102.84</b>	<b>469 560.63</b>	<b>103.78</b>	<b>-65 346.83</b>	<b>-13.92</b>
Achats de matières premières	2 977.86	0.76	1 612.19	0.36	1 365.67	84.71
60200000 – Fournitures	1 727.82	0.44	788.02	0.17	939.80	119.26
60200100 – Fournitures MAIA	1 250.04	0.32	824.17	0.18	425.87	51.67
Autres achats non stockés et charges externes	79 130.91	20.13	73 134.30	16.16	5 996.61	8.20
60610100 – Electricité MAIA	75.52	0.02			75.52	
60614000 – Carburant	515.78	0.13	495.58	0.11	20.20	4.08
60614100 – Carburant MAIA	1 945.38	0.49	1 921.47	0.42	23.91	1.24
60631000 – Petit materiel	240.88	0.06	119.00	0.03	121.88	102.42
60631100 – Petit Matériel MAIA	513.04	0.13	550.21	0.12	-37.17	-6.76
61320000 – Locations immobilières	842.60	0.21	766.46	0.17	76.14	9.93
61320100 – Locations immobilières MAIA	1 599.34	0.41	671.46	0.15	927.88	138.19
61350100 – Locations mobilières MAIA	12 499.67	3.18	12 194.74	2.70	304.93	2.50
61500000 – Entretien et réparations	2 225.24	0.57	2 143.59	0.47	81.65	3.81
61500100 – Entretien et réparations MAIA	2 079.04	0.53	1 141.30	0.25	937.74	82.16
61600000 – Primes d'assurance	1 223.94	0.31	975.85	0.22	248.09	25.42
61600100 – Primes d'assurance MAIA	2 384.35	0.61	2 532.67	0.56	-148.32	-5.86
61800000 – Documentation	251.66	0.06	274.70	0.06	-23.04	-8.39
61850000 – Manifestations	5 130.76	1.31			5 130.76	
62140000 – Personnel detache ergothe	13 311.77	3.39	12 168.94	2.69	1 142.83	9.39
62140100 – Personnel détaché MAIA	9 003.71	2.29	5 577.76	1.23	3 425.95	61.42
62250000 – Honoraires divers	4 622.90	1.18	8 776.08	1.94	-4 153.18	-47.32
62250100 – Honoraires divers MAIA	642.20	0.16			642.20	
62260000 – Honoraires comptables	2 275.00	0.58	2 205.00	0.49	70.00	3.17
62260100 – Honoraires comptables MAIA	2 275.00	0.58	2 205.00	0.49	70.00	3.17
62261000 – Honoraires sociaux	1 486.00	0.38	1 996.10	0.44	-510.10	-25.55
62261100 – Honoraires sociaux MAIA	1 486.00	0.38	1 996.10	0.44	-510.10	-25.55
62262000 – Honoraires audit	1 240.00	0.32	1 225.00	0.27	15.00	1.22
62262100 – Honoraires audit MAIA	1 240.00	0.32	1 225.00	0.27	15.00	1.22
62310000 – Annonces insertions	1 216.80	0.31	1 100.40	0.24	116.40	10.58
62310100 – Annonces insertions MAIA	597.08	0.15	494.00	0.11	103.08	20.87
62510000 – Voyages déplacements	770.09	0.20	235.51	0.05	534.58	226.99
62510100 – Voyages déplacements MAIA	1 002.48	0.26	616.30	0.14	386.18	62.66
62560000 – Missions	22.13	0.01	282.60	0.06	-260.47	-92.17
62560100 – Missions MAIA	984.71	0.25	2 916.73	0.64	-1 932.02	-66.24
62570000 – Receptions	301.15	0.08	333.46	0.07	-32.31	-9.69
62570100 – Receptions MAIA	41.22	0.01	145.09	0.03	-103.87	-71.59
62600000 – Telephone	2 176.82	0.55	913.74	0.20	1 263.08	138.23
62600100 – Telephone MAIA	1 542.55	0.39	2 308.01	0.51	-765.46	-33.17
62610000 – Affranchissements	776.42	0.20	1 884.29	0.42	-1 107.87	-58.80


**Compte de Résultat Associations**

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62610100 – Affranchissements MAIA	302.20	0.08	454.68	0.10	-152.48	-33.54
62700000 – Frais bancaires	27.48	0.01	27.48	0.01		
62840000 – Cotisations	260.00	0.07	260.00	0.06		
Impôts et taxes	1 857.62	0.47	1 227.29	0.27	630.33	51.36
63330000 – Participation fpc	899.92	0.23	501.00	0.11	398.92	79.62
63330100 – Participation fpc MAIA	957.70	0.24	726.29	0.16	231.41	31.86
Salaires et Traitements	206 084.71	52.43	225 388.31	49.81	-19 303.60	-8.56
64110000 – Remunerations brutes	93 058.25	23.68	92 187.48	20.37	870.77	0.94
64110100 – Remunerations brutes MAIA	109 552.10	27.87	128 152.44	28.32	-18 600.34	-14.51
64111000 – Indemnités fin de contrat			1 629.45	0.36	-1 629.45	-100.00
64111100 – Indemnités fin de contrat MAIA	1 285.36	0.33	3 150.94	0.70	-1 865.58	-59.21
64120000 – Conges payes	226.00	0.06	-934.00	-0.21	1 160.00	-124.20
64120100 – Congés payés MAIA	1 963.00	0.50	1 202.00	0.27	761.00	63.31
Charges sociales	91 804.15	23.36	106 152.30	23.46	-14 348.15	-13.52
64500000 – Charges sociales	38 309.39	9.75	42 938.61	9.49	-4 629.22	-10.78
64500100 – Charges sociales MAIA	46 348.97	11.79	55 457.34	12.26	-9 108.37	-16.42
64510100 – Ch. soc / fin contrat MAIA à pa	450.00	0.11	860.00	0.19	-410.00	-47.67
64520000 – Charges soc. sur cp	52.00	0.01	-424.00	-0.09	476.00	-112.26
64520100 – Charges soc. sur cp MAIA	773.00	0.20	484.00	0.11	289.00	59.71
64750000 – Medecine du travail	386.33	0.10	397.34	0.09	-11.01	-2.77
64750010 – Médecine du travail MAIA	464.46	0.12	547.22	0.12	-82.76	-15.12
64800000 – Formations personnel	680.00	0.17	708.06	0.16	-28.06	-3.96
64800100 – Formations personnel MAIA	4 340.00	1.10	5 183.73	1.15	-843.73	-16.28
Amortissements et provisions	915.29	0.23	4 378.81	0.97	-3 463.52	-79.10
68100000 – Dotation amortissement	586.10	0.15	708.18	0.16	-122.08	-17.24
68100100 – Dotation amortissement MAIA	329.19	0.08	670.63	0.15	-341.44	-50.91
68150000 – Dot. prov. risques & ch. exploit.			3 000.00	0.66	-3 000.00	-100.00
Autres charges	511.26	0.13	54.73	0.01	456.53	834.15
65800000 – Charges div.gest.courante	239.10	0.06	54.73	0.01	184.37	336.87
65800100 – Charges div.gest. courante MAI	272.16	0.07			272.16	
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>383 281.80</b>	<b>97.52</b>	<b>411 947.93</b>	<b>91.05</b>	<b>-28 666.13</b>	<b>-6.96</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>20 932.00</b>	<b>5.33</b>	<b>57 612.70</b>	<b>12.73</b>	<b>-36 680.70</b>	<b>-63.67</b>
Produits financiers	1 466.46	0.37	1 397.51	0.31	68.95	4.93
76800000 – Produits financiers	1 466.46	0.37	1 397.51	0.31	68.95	4.93
<b>Résultat financier</b>	<b>1 466.46</b>	<b>0.37</b>	<b>1 397.51</b>	<b>0.31</b>	<b>68.95</b>	<b>4.93</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>22 398.46</b>	<b>5.70</b>	<b>59 010.21</b>	<b>13.04</b>	<b>-36 611.75</b>	<b>-62.04</b>
Charges exceptionnelles	1.20				1.20	
68712000 – Dot. amort. exce s/immob corpor	1.20				1.20	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-1.20</b>				<b>-1.20</b>	
Impôts sur les bénéfices	179.00	0.05			179.00	
63500000 – IS intérêts comptes bancaires	179.00	0.05			179.00	
Report des ressources non utilisées	57 218.49	14.56			57 218.49	
78900100 – Reprise sur fonds dédiés MAIA	57 218.49	14.56			57 218.49	
Engagements à réaliser	76 800.02	19.54	57 218.49	12.65	19 581.53	34.22
68900100 – Engagements à réaliser MAIA	76 800.02	19.54	57 218.49	12.65	19 581.53	34.22
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>2 636.73</b>	<b>0.67</b>	<b>1 791.72</b>	<b>0.40</b>	<b>845.01</b>	<b>47.16</b>
Contribution volontaires en nature						


**Compte de Résultat Associations**

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Bénévolat			1 256.00		-1 256.00	-100.00
87000000 – Contributions volontaires en natu			1 256.00		-1 256.00	-100.00
<b>Total des produits</b>			<b>1 256.00</b>		<b>-1 256.00</b>	<b>-100.00</b>
Secours en nature			1 256.00		-1 256.00	-100.00
86000000 – Emplois des contributions volont			1 256.00		-1 256.00	-100.00
<b>Total des charges</b>			<b>1 256.00</b>		<b>-1 256.00</b>	<b>-100.00</b>