



## **Association de gestion du groupe Les Républicains au Sénat**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901 et le décret du 16 août 1901

Palais du Luxembourg  
15, rue de Vaugirard  
75006 PARIS

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2017

# Association de gestion du groupe Les Républicains au Sénat

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'assemblée générale des membres de l'Association de gestion du groupe Les Républicains au Sénat,

### **I - Opinion**

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

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

### **II - Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 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.

### **III - Justification des appréciations**

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

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

### **IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres**

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 financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le trésorier.

### **VI - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 8 mars 2018

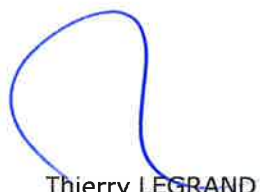
Le commissaire aux comptes

**EXPONENS Conseil & Expertise**



Anne MOUHSSINE

Associée



Thierry LEGRAND

Associé

**Association de Gestion  
du Groupe Les  
Républicains au Sénat**

Palais du Luxembourg  
15 rue de Vaugirard  
75006 PARIS

**COMPTES ANNUELS AU  
31/12/2017**

**Bilan Actif**

	Au		31/12/2017	31/12/2016
	Brut	Amts & Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i><b>Immobilisations incorporelles</b></i>				
Frais d'établissement			0	
Frais de recherche et développement			0	
Autres immobilisations incorporelles			0	
Avances et acomptes			0	
<i><b>Immobilisations corporelles</b></i>				
Terrains			0	
Constructions			0	
Inst. Techniques, matériel et outillage			0	
Autres immobilisations corporelles	57 663	31 845	25 819	28 879
Immobilisations corporelles en cours			0	
Avances et acomptes			0	
Immobilisations grevées de droits (commodat)			0	
<i><b>Immobilisations financières</b></i> (1)				
Participations			0	
Créances rattachées à des participations			0	
Autres titres immobilisés			0	
Prêts			0	
Autres immobilisations financières	471 362		471 362	487 300
<b>TOTAL (I)</b>	<b>529 025</b>	<b>31 845</b>	<b>497 181</b>	<b>516 179</b>
Comptes de liaison (II)				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i><b>Stocks et en-cours</b></i>				
Matières premières et autres approvisionnements			0	
En cours de production de biens et services			0	
Produits intermédiaires et finis			0	
Marchandises	16 749		16 749	17 772
Avances et acomptes versés sur commandes			0	
<i><b>Créances d'exploitation</b></i> (2)				
Créances usagers et comptes rattachés			0	
Autres créances	20 744		20 744	5 335
Valeurs mobilières de placement	5 652 972		5 652 972	5 152 972
Disponibilités	1 719 739		1 719 739	1 692 842
Charges constatées d'avance (3)	5 493		5 493	18 115
<b>TOTAL (III)</b>	<b>7 415 697</b>	<b>0</b>	<b>7 415 697</b>	<b>6 887 036</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)			0	
Primes de remboursements des obligations (V)			0	
Ecarts de conversion Actif (VI)			0	
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>7 944 723</b>	<b>31 845</b>	<b>7 912 878</b>	<b>7 403 215</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				

## Bilan Passif

Au	31/12/2017	31/12/2016
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<i>Fonds Propres</i>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 483 977	6 483 977
Ecarts de réévaluation		
<i>Réserves</i>		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	131 465	-226 253
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>481 719</b>	<b>357 719</b>
<i>Autres Fonds Associatifs</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise (apports, legs, donations, ...)		
Ecart de réévaluation		
Subvention d'investissement affectées à des bien non renouvelables par l'associat	25 819	28 879
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>7 122 981</b>	<b>6 644 321</b>
Comptes de liaison (II)		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	30 000	30 000
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires (2)		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (3)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Comptes usagers créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 370	57 809
Dettes fiscales et sociales	152 091	158 004
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	510 436	513 081
<b>COMPTES DE REGULARISATION PASSIF</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>759 897</b>	<b>728 894</b>
Ecarts de conversion Passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>7 912 878</b>	<b>7 403 215</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont emprunts participatifs		
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

## Compte de Résultat

	Au Durée	31/12/2017	31/12/2016
		12 mois	12 mois
		Net	Net
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendues			
Prestation de services			
<b>MONTANT NETS DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Cotisations		171 300	172 700
Collectes			
Legs et donations			
Subvention d'exploitation		4 118 462	4 073 373
Produits liés à des financements réglementaires			
Ventes de dons en nature			
Autres produits		108 112	202 893
Reprises sur provisions et amortissements			
Transferts de charges		112 305	18 189
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)</b>		<b>4 510 179</b>	<b>4 467 155</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises		1 023	4 811
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock de matières premières et autres approvisionnements			
Autres achats et charges externes (2)		372 034	359 960
Impôts et taxes et versements assimilés		275 191	311 559
Salaires et traitements		2 242 797	2 305 601
Charges sociales		1 144 611	1 131 088
Dotations aux amortissements sur immobilisations		14 542	10 592
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges		-1 039	9 982
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)</b>		<b>4 049 159</b>	<b>4 133 594</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en communs</b>			
Excédent transféré (III)			
Déficit transféré (IV)			
Résultat des opérations faites en commun (III - IV)		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II + III - IV)</b>		<b>461 020</b>	<b>333 561</b>



## Compte de Résultat

	Au Durée	31/12/2017	31/12/2016
		12 mois	12 mois
		Net	Net
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières, créances d'actif immobili (4)		8 102	22 313
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur provisions financières et transfert de charges financiers			
Différences positives de changes			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		<b>8 102</b>	<b>22 313</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de changes			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Transferts de charges			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>		<b>8 102</b>	<b>22 313</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>		<b>469 122</b>	<b>355 874</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		14 542	9 600
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>14 542</b>	<b>9 600</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		0	2 400
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions		0	0
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>0</b>	<b>2 400</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>14 542</b>	<b>7 200</b>
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (IX)			
Engagements à réaliser sur ressources affectées (X)			
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (XI)</b>		<b>1 945</b>	<b>5 355</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + IX)</b>		<b>4 532 824</b>	<b>4 499 068</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + X + XI)</b>		<b>4 051 105</b>	<b>4 141 350</b>
<b>5- EXCEDENT ou DEFICIT (Produits - Charges)</b>		<b>481 719</b>	<b>357 719</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolats			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## ANNEXE AUX COMPTES

### Faits caractéristiques de l'exercice

L'Association de Gestion du Groupe les Républicains au Sénat a effectué en 2017 un exercice complet ce qui permet une comparaison avec 2016.

### Règles et Méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017 ont été établis et présentés pour la première fois conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et au règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) qui vient modifier le règlement CRC 99.03.

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

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes
- 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. Sauf mention explicite, les montants sont exprimés en Euros.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles 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 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 fonctionnement selon l'utilisation prévue.

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

- \* Matériel de bureau et informatique : 3 ans à 5 ans

### Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont composées de Sicav monétaires. Elles figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition. La méthode retenue pour le calcul des plus ou moins values de cession est la méthode du premier entré - premier sorti. La plus value latente à la clôture s'élève à 2 585 €.

### Provisions pour risques et charges

Une provision pour risque prud'hommal a été constituée à la clôture 2015 et conservée sur 2017 car les procédures sont toujours en cours.

### Fonds propres

Les fonds propres ont été constitués suite à un traité d'apport avec le Groupe Parlementaire les Républicains au Sénat (anciennement Groupe UMP au Sénat) prenant effet le 1er septembre 2015.

### Notes sur le compte de résultat

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 7 296 Euros

### Autres informations

Informations sur les dirigeants : La loi de mai 2006 impose de déclarer les rémunérations des trois plus hauts dirigeants de l'association. Président et Vices-Présidents sont tous les trois bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération.

L'association de Gestion les Républicains au Sénat bénéficie d'une mise à disposition gratuite par le Sénat de bureaux et de biens et fournitures divers.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute		Augmentations	
		début d'exercice		Transfert de Comptes	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement, de recherche et développement	<b>Total I</b>		0		0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>		0		0
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier			46 181		11 482
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	<b>Total III</b>		<b>46 181</b>	<b>0</b>	<b>11 482</b>
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés			487 300		2 662
Prêts et autres immobilisations financières					
	<b>Total IV</b>		<b>487 300</b>	<b>0</b>	<b>2 662</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+ II + III +IV)</b>			<b>533 481</b>	<b>0</b>	<b>14 144</b>

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement, de recherche et développement	(I)			0	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			0	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains				0	
Constructions sur sol propre				0	
Constructions sur sol d'autrui				0	
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				0	
Installations générales, agencements et aménagements divers				0	
Matériel de transport				0	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				57 663	
Immobilisations corporelles en cours				0	
Avances et acomptes				0	
	<b>Total III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 663</b>	
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations évaluées par mise en équivalence				0	
Autres participations				0	
Autres titres immobilisés			18 600	471 362	
Prêts et autres immobilisations financières				0	
	<b>Total IV</b>	<b>0</b>	<b>18 600</b>	<b>471 362</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+ II + III +IV)</b>		<b>0</b>	<b>18 600</b>	<b>529 025</b>	

## AMORTISSEMENTS

Cadre A IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Valeur en Fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et développe	<b>Total I</b>	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	0		0
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				0
Constructions sur sol propre				0
Constructions sur sol d'autrui				0
Installations générales, agencements et aménag. des constructions				0
Installations techniques, matériel et outillage industriels				0
Installations générales, agencements et aménagements divers				0
Matériel de transport				0
Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 303	14 542		31 845
Emballages récupérables et divers				0
	<b>Total III</b>	<b>17 303</b>	<b>14 542</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+ II + III)</b>	<b>17 303</b>	<b>14 542</b>	<b>0</b>	<b>31 845</b>

Cadre B IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Cadre C VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			Cadre C PROV. AMORT DEROGATOIRES	
	Linéaires	Amortissements Dégressifs	Exceptionnels	Dotations	Reprises
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établis., de recherche et développement	0	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. générales, agenc. aménag. des constructions					
Inst. techniques, matériel et outillage industriels					
Inst. générales, agencements et aménag. divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
	<b>Total III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+ II + III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant Fin d'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuations des cours				
Amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total I</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges	30 000			30 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>Total II</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
<b>Total III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I + II + III)</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>

Dont dotations et reprises :

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

## MOUVEMENTS DES FONDS PROPRES

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin d'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
Patrimoine intégré				
Fonds Statutaires				
Apports sans droit de reprise	6 483 977			6 483 977
Legs et donations avec contrepartie d'actif				
Subvention d'investissement affectées à des biens renouvelables				
<b>Total I</b>	<b>6 483 977</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 483 977</b>
<b>Fonds associatifs avec droits de reprise</b>				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actif assortis d'une obligation ou d'une condition				
Subvention d'investissement affectées à des biens renouvelables assorties d'une obligation ou d'une condition				
<b>Total II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Réserves</b>				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autre réserves				
<b>Total III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES		
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	471 362		471 362
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances	20 744	20 744	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	5 493	5 493	
<b>Total</b>	<b>497 599</b>	<b>26 237</b>	<b>471 362</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES			
	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)		0		
Fournisseurs et comptes rattachés	97 370	97 370		
Dettes Fiscales et sociales	152 091	152 091		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	510 436	510 436		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>759 897</b>	<b>759 897</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Autres créances</b>		
468700 Divers produits à recevoir	20 744	5 335
<b>Total</b>	<b>20 744</b>	<b>5 335</b>
<b>Disponibilités</b>		
518700 Intérêts courus à recevoir		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 744</b>	<b>5 335</b>

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
4010000 Fournis.	79 178	27 872
408100 Fournis. fact. non parvenues	18 192	29 937
<b>Total</b>	<b>97 370</b>	<b>57 809</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428200 Dettes prov. /congés payé	92 349	88 963
438200 Charges soc./congés à paye	44 383	26 689
448600 Etat - Charges à payer	15 359	42 352
<b>Total</b>	<b>152 091</b>	<b>158 004</b>
<b>Autres dettes</b>		
46700002 APGS charges sociales	499 178	502 394
4673 NDF salariés	1 392	534
4686 Charges à payer	9 866	10 153
<b>Total</b>	<b>510 436</b>	<b>513 081</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>759 897</b>	<b>728 894</b>



**DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS**

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Sur opérations de gestion</b>		
771000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		
771001 PROD. RECUS S/PROJ EUROP		
771200 PDTS EXCEPT AL		
772000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sur opérations en capital</b>		
775400 PRODUITS CES.ELTS D'ACTIF		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES**

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Sur opérations de gestion</b>		
671000 CHARGES EXCEP./OP GESTION		
671001 REVERSEMENT S/PROJ. EUR		
671200 CHARGES EXCEP AL	0	2 400
672000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANTER		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>2 400</b>
<b>Sur opérations en capital</b>		
675100 VAL.COMPTA.IMM.INCORP.CED		
675200 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED		
675203 FIXED ASSETS AP		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>		
687500 DOT.PROV.RISQ.& CHARG.EXC		0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0</b>	<b>2 400</b>