



## **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 2016

# Association de gestion du groupe Les Républicains au Sénat

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le trésorier. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 - Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 dans la première partie de ce rapport.

## **III - Vérifications et informations spécifiques**

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 documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 14 février 2017

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  
31/12/2016**

## Bilan Actif

Au		31/12/2016	31/12/2015		
		Brut	Amts & Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
				0	
				0	
				0	
				0	
<i>Immobilisations corporelles</i>					
				0	
				0	
				0	
		46 181	17 303	28 879	20 053
				0	
				0	
				0	
<i>Immobilisations financières</i> (1)					
				0	
				0	
				0	
				0	
		487 300		487 300	
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>533 481</b>	<b>17 303</b>	<b>516 179</b>	<b>20 053</b>
Comptes de liaison (II)					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<i>Stocks et en-cours</i>					
				0	
				0	
				0	
		17 772		17 772	22 583
				0	
<i>Créances d'exploitation</i> (2)					
				0	
		5 335		5 335	459 276
		5 152 972		5 152 972	5 152 972
		1 692 842		1 692 842	1 332 733
		18 115		18 115	2 361
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>6 887 036</b>	<b>0</b>	<b>6 887 036</b>	<b>6 969 925</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursements des obligations (V)					
Ecart de conversion Actif (VI)					
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>7 420 517</b>	<b>17 303</b>	<b>7 403 215</b>	<b>6 989 978</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	31/12/2016	31/12/2015
----	------------	------------

Net	Net
-----	-----

<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<i>Fonds Propres</i>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		6 483 977	6 483 977
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
Réserves indisponibles			
Réserves statutaires et contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		-226 253	
Report à nouveau			
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>		357 719	-226 253
<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		28 879	19 061
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>6 644 321</b>	<b>6 276 785</b>
Comptes de liaison	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provisions pour risques		30 000	30 000
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>FONDS DEDES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires	<b>(1)</b>		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	<b>(2)</b>		
Emprunts et dettes financières diverses	<b>(3)</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Comptes usagers créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		57 809	47 408
Dettes fiscales et sociales		158 004	112 104
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		513 081	523 682
<b>COMPTES DE REGULARISATION PASSIF</b>			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>728 894</b>	<b>683 193</b>
Ecart de conversion Passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>7 403 215</b>	<b>6 989 978</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	31/12/2016	31/12/2015
Durée	12 mois	4 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		172 700	57 500
Collectes			
Legs et donations			
Subvention d'exploitation		4 073 373	1 333 292
Produits liés à des financements réglementaires			
Ventes de dons en nature			
Autres produits		202 893	98 685
Reprises sur provisions et amortissements			
Transferts de charges		18 189	70 080
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)</b>		<b>4 467 155</b>	<b>1 559 557</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises		4 811	653
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock de matières premières et autres approvisionnements			
Autres achats et charges externes (2)		359 960	266 262
Impôts et taxes et versements assimilés		311 559	148 597
Salaires et traitements		2 305 601	918 838
Charges sociales		1 131 088	431 158
Dotations aux amortissements sur immobilisations		10 592	3 266
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges		9 982	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)</b>		<b>4 133 594</b>	<b>1 768 774</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>333 561</b>	<b>-209 217</b>

## Compte de Résultat

	Au Durée	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 4 mois
		Net	Net
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières, créances d'actif immobili (4)		22 313	14 325
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>22 313</b>	<b>14 325</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>22 313</b>	<b>14 325</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>		<b>355 874</b>	<b>-194 892</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		9 600	2 077
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>9 600</b>	<b>2 077</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		2 400	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions		0	30 000
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>2 400</b>	<b>30 000</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>7 200</b>	<b>-27 923</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>5 355</b>	<b>3 438</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + IX)</b>		<b>4 499 068</b>	<b>1 575 959</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + X + XI)</b>		<b>4 141 350</b>	<b>1 802 212</b>
<b>5- EXCEDENT ou DEFICIT (Produits - Charges)</b>		<b>357 719</b>	<b>-226 253</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 2016 un exercice complet ce qui n'était pas le cas en 2015.

### Règles et Méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 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 2 293 €.

### Provisions pour risques et charges

Une provision pour risque prud'hommal a été constituée à la clôture 2015 et conservée sur 2016 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 : 7 224 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.

Dans un souci de meilleure lecture, les comptes pro format 2015 d'un exercice de 12 mois sont présentés en annexe.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Transfert de Comptes	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement, de recherche et développement	Total I	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	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	26 763		19 418
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	26 763	0 19 418
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		487 300	
Prêts et autres immobilisations financières			
	Total IV	0	487 300 0
<b>TOTAL GENERAL (I+ II + III +IV)</b>	<b>26 763</b>	<b>487 300</b>	<b>19 418</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			46 181	
Immobilisations corporelles en cours			0	
Avances et acomptes			0	
	Total III	0	0	46 181
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence			0	
Autres participations			0	
Autres titres immobilisés			487 300	
Prêts et autres immobilisations financières			0	
	Total IV	0	0	487 300
<b>TOTAL GENERAL (I+ II + III +IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>533 481</b>	

## AMORTISSEMENTS

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		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	Total I	0	0		0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	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		6 711	10 592		17 303
Emballages récupérables et divers					0
	Total III	6 711	10 592	0	17 303
<b>TOTAL GENERAL (I+ II + III)</b>		<b>6 711</b>	<b>10 592</b>	<b>0</b>	<b>17 303</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					
	Total III	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I+ II + III)</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>
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
		- 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	487 300		487 300
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances	5 335	5 335	
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	18 115	18 115	
<b>Total</b>	<b>510 750</b>	<b>23 450</b>	<b>487 300</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	57 809	57 809		
Dettes Fiscales et sociales	158 004	158 004		
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	513 081	513 081		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>728 894</b>	<b>728 894</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**

	31/12/2016	31/12/2015
<b>Autres créances</b>		
4679000 APGS Avance de trésorerie		442 800
468700 Divers produits à recevoir	5 335	16 476
<b>Total</b>	<b>5 335</b>	<b>459 276</b>
<b>Disponibilités</b>		
518700 Intérêts courus à recevoir		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 335</b>	<b>459 276</b>

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

	31/12/2016	31/12/2015
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
4010000 Fournis.	27 872	35 105
408100 Fournis. fact. non parvenues	29 937	12 303
<b>Total</b>	<b>57 809</b>	<b>47 408</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428200 Dettes prov. /congés payé	88 963	78 519
438200 Charges soc./congés à payer	26 689	23 556
448600 Etat - Charges à payer	42 352	10 029
<b>Total</b>	<b>158 004</b>	<b>112 104</b>
<b>Autres dettes</b>		
46700002 APGS charges sociales	502 394	512 314
4673 NDF salariés	534	938
4686 Charges à payer		10 429
<b>Total</b>	<b>502 928</b>	<b>523 682</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>718 741</b>	<b>683 194</b>

**DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS**

	31/12/2016	31/12/2015
<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**

	31/12/2016	31/12/2015
<b>Sur opérations de gestion</b>		
671000 CHARGES EXCEP./OP GESTION		
671001 REVERSEMENT S/PROJ. EUR		
671200 CHARGES EXCEP AL	2 400	
672000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANTER		
<b>Total</b>	<b>2 400</b>	<b>0</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		30 000
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 400</b>	<b>30 000</b>

EXPONENS Conseil & Expertise  
Pour identification

Compte de résultat 2016 avec  
comparatif 2015 pro format sur 12 mois

## Compte de Résultat

	Au Durée	31/12/2016	31/12/2015
		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		172 700	172 700
Collectes			
Legs et donations			
Subvention d'exploitation		4 073 373	4 014 123
Produits liés à des financements réglementaires			
Ventes de dons en nature			
Autres produits		202 893	324 320
Reprises sur provisions et amortissements			
Transferts de charges		18 189	76 186
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)</b>		<b>4 467 155</b>	<b>4 587 329</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises		4 811	-6 583
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock de matières premières et autres approvisionnements			
Autres achats et charges externes (2)		359 960	429 288
Impôts et taxes et versements assimilés		311 559	328 870
Salaires et traitements		2 305 601	2 548 294
Charges sociales		1 131 088	1 192 641
Dotations aux amortissements sur immobilisations		10 592	6 710
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges		9 982	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)</b>		<b>4 133 594</b>	<b>4 499 220</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>333 561</b>	<b>88 109</b>

## Compte de Résultat

	Au	31/12/2016	31/12/2015
	Durée	12 mois	12 mois
		Net	Net
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières, créances d'actif immobili (4)		22 313	26 003
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		0	24 718
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		<b>22 313</b>	<b>50 721</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>22 313</b>	<b>50 721</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>		<b>355 873</b>	<b>138 830</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		9 600	4 135
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>9 600</b>	<b>4 135</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		2 400	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions		0	30 000
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>2 400</b>	<b>30 000</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>7 200</b>	<b>-25 865</b>
Report des ressources non utilisées des exercices antéri (IX)			
Engagements à réaliser sur ressources affectées (X)			
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (XI)</b>		<b>5 355</b>	<b>3 438</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + IX)</b>		<b>4 499 068</b>	<b>4 642 185</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + X + XI)</b>		<b>4 141 349</b>	<b>4 532 658</b>
<b>5- EXCEDENT ou DEFICIT (Produits - Charges)</b>		<b>357 719</b>	<b>109 527</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>