



# Comptes annuels

Exercice du : 01012017 au 31122017

Ass Syndicat National Pédiatres Fra

110 Avenue Gustave Eiffel

21000 Dijon

APE : 911AC

SIRET : 78431270400066

**Cabinet AUDIT 2000**

1 Rue Lochet

51000 CHALONS EN CHAMPAGNE

Téléphone : 03.26.65.20.00

Fax : 03.26.65.86.00

# Sommaire

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>----- B I L A N -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>8</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>10</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>11</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>13</i>
<i>Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>15</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>16</i>

# Attestation

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise

## **Ass Syndicat National Pédiatres Français**

Pour l'exercice du **01/01/2017** au **31/12/2017**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentations définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints, qui comportent 16 pages, se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>291 694 euros</b>
<b>Cotisations :</b>	<b>158 967 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-3 488 euros</b>

Fait à Châlons-en-Champagne  
Le 15/07/2019

Laurent Bart  
Expert-Comptable

## **Etats financiers au 31/12/2017**

# **Bilan**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	45 314	24 882	20 432	2 969
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	2 927	2 147	780		
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>48 241</b>	<b>27 029</b>	<b>21 212</b>	<b>2 969</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>					
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés				6 493	
Autres créances					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	164 026		164 026	164 026	
<b>DISPONIBILITES</b>	105 618		105 618	123 227	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	839		839	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>270 483</b>		<b>270 483</b>	<b>293 746</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>318 724</b>	<b>27 029</b>	<b>291 694</b>	<b>296 714</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(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

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	241 612	210 783
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(3 488)</b>	<b>30 828</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>238 124</b>	<b>241 612</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	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 Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>238 124</b>	<b>241 612</b>
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 560	1 611
	Dettes fiscales et sociales	2 010	2 775
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	50 000	50 717	
Produits constatés d'avance			
	<b>Total des dettes</b>	<b>53 570</b>	<b>55 103</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>291 694</b>	<b>296 714</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(3 487,77)	30 828,28
	(1) Dont à moins d'un an	53 570	55 103
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	158 967	135 600
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	48 697	37 377
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		278
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>207 664</b>	<b>173 255</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	89 039	66 469
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 145	726
	Rémunération du personnel	15 070	14 761
	Charges sociales	3 971	3 749
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 148	2 600
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	96 230	50 370
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>212 604</b>	<b>138 677</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(4 940)</b>	<b>34 578</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	735	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>735</b>	
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>(4 204)</b>	<b>34 578</b>
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	717	
	Charges exceptionnelles		3 750
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>717</b>	<b>(3 750)</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>209 116</b>	<b>173 255</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>212 604</b>	<b>142 427</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(3 488)</b>	<b>30 828</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2017		01/01/2016		Variations	
	31/12/2017	12 mois	31/12/2016	12 mois		%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>21 212</b>	<b>7,27</b>	<b>2 969</b>	<b>1,00</b>	<b>18 243</b>	<b>614,53</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>20 432</b>	<b>7,00</b>	<b>2 969</b>	<b>1,00</b>	<b>17 463</b>	<b>588,27</b>
Logiciels progiciels	45 314	15,53	20 802	7,01	24 512	117,84
Amort logiciels prog.	(24 882)	-8,53	(17 833)	-6,01	(7 049)	-39,53
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>780</b>	<b>0,27</b>			<b>780</b>	
Matériel de bureau et informat	2 927	1,00	2 048	0,69	879	42,92
Amort matériel bureau et infor	(2 147)	-0,74	(2 048)	-0,69	(99)	-4,85
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>270 483</b>	<b>92,73</b>	<b>293 746</b>	<b>99,00</b>	<b>(23 263)</b>	<b>-7,92</b>
<b>Autres créances</b>			<b>6 493</b>	<b>2,19</b>	<b>(6 493)</b>	<b>-100,00</b>
Frss d'immobilisations			6 493	2,19	(6 493)	-100,00
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>164 026</b>	<b>56,23</b>	<b>164 026</b>	<b>55,28</b>		
Autre valeurs mobilières	164 026	56,23	164 026	55,28		
<b>Disponibilités</b>	<b>105 618</b>	<b>36,21</b>	<b>123 227</b>	<b>41,53</b>	<b>(17 609)</b>	<b>-14,29</b>
Crédit mutuel	383	0,13	48 227	16,25	(47 844)	-99,21
livret bleu assoc. et excell.	105 235	36,08			105 235	
Virements internes			75 000	25,28	(75 000)	-100,00
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>839</b>	<b>0,29</b>			<b>839</b>	
Cca - charges constatées d'ava	839	0,29			839	
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>291 694</b>	<b>100,00</b>	<b>296 714</b>	<b>100,00</b>	<b>(5 020)</b>	<b>-1,69</b>



## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>238 124</b>	<i>81,63</i>	<b>241 612</b>	<i>81,43</i>	<b>(3 488)</b>	<i>-1,44</i>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>238 124</b>	<i>81,63</i>	<b>241 612</b>	<i>81,43</i>	<b>(3 488)</b>	<i>-1,44</i>
<b>Report à nouveau</b>	<b>241 612</b>	<i>82,83</i>	<b>210 783</b>	<i>71,04</i>	<b>30 828</b>	<i>14,63</i>
Report à nouveau	241 612	<i>82,83</i>	210 783	<i>71,04</i>	30 828	<i>14,63</i>
<b>Résultat</b>	<b>(3 488)</b>	<i>-1,20</i>	<b>30 828</b>	<i>10,39</i>	<b>(34 316)</b>	<i>-111,31</i>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>Total des fonds dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>53 570</b>	<i>18,37</i>	<b>55 103</b>	<i>18,57</i>	<b>(1 532)</b>	<i>-2,78</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>1 560</b>	<i>0,53</i>	<b>1 611</b>	<i>0,54</i>	<b>(51)</b>	<i>-3,18</i>
Fournisseurs factures non parv	1 560	<i>0,53</i>	1 611	<i>0,54</i>	(51)	<i>-3,18</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>2 010</b>	<i>0,69</i>	<b>2 775</b>	<i>0,94</i>	<b>(764)</b>	<i>-27,55</i>
Personnel rémunérations			931	<i>0,31</i>	(931)	<i>-100,00</i>
Urssaf	1 498	<i>0,51</i>	1 427	<i>0,48</i>	72	<i>5,01</i>
Prevoyance ag2r	68	<i>0,02</i>	57	<i>0,02</i>	12	<i>20,40</i>
Caisse retr prev sal	369	<i>0,13</i>	361	<i>0,12</i>	8	<i>2,13</i>
Org. soc. autr. charges à pay.	75	<i>0,03</i>			75	
<b>Autres dettes</b>	<b>50 000</b>	<i>17,14</i>	<b>50 717</b>	<i>17,09</i>	<b>(717)</b>	<i>-1,41</i>
Association gprp	50 000	<i>17,14</i>	50 000	<i>16,85</i>		
M rubel			717	<i>0,24</i>	(717)	<i>-100,00</i>
<b>Total du passif</b>	<b>291 694</b>	<i>100,00</i>	<b>296 714</b>	<i>100,00</i>	<b>(5 020)</b>	<i>-1,69</i>

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>207 664</b>	<i>100,00</i>	<b>173 255</b>	<i>100,00</i>	<b>34 409</b>	<i>19,86</i>
<b>Prestations de services</b>	<b>158 967</b>	<i>76,55</i>	<b>135 600</b>	<i>78,27</i>	<b>23 367</b>	<i>17,23</i>
756000 Cotisations des adhérents	158 967	<i>76,55</i>	135 600	<i>78,27</i>	23 367	<i>17,23</i>
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>48 697</b>	<i>23,45</i>	<b>37 377</b>	<i>21,57</i>	<b>11 320</b>	<i>30,29</i>
758000 Produits divers de gestion	14	<i>0,01</i>	110	<i>0,06</i>	(96)	<i>-87,26</i>
758800 Autres produits	48 683	<i>23,44</i>	37 267	<i>21,51</i>	11 416	<i>30,63</i>
<b>Reprises sur provisions et amortissements, transferts d</b>			<b>278</b>	<i>0,16</i>	<b>(278)</b>	<i>-100,00</i>
791000 Transfert de charges			278	<i>0,16</i>	(278)	<i>-100,00</i>
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>212 604</b>	<i>102,38</i>	<b>138 677</b>	<i>80,04</i>	<b>73 927</b>	<i>53,31</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>89 039</b>	<i>42,88</i>	<b>66 469</b>	<i>38,37</i>	<b>22 570</b>	<i>33,95</i>
606300 Petit outillage	249	<i>0,12</i>	479	<i>0,28</i>	(230)	<i>-48,02</i>
606400 Fournit. de bureau et informat	514	<i>0,25</i>			514	
613510 Location mat informatique			864	<i>0,50</i>	(864)	<i>-100,00</i>
615500 Entretien général			80	<i>0,05</i>	(80)	<i>-100,00</i>
615600 Maintenance	591	<i>0,28</i>			591	
616100 Assurance multirisque	235	<i>0,11</i>			235	
618100 Prestations informatiques	4 829	<i>2,33</i>	400	<i>0,23</i>	4 429	<i>N/S</i>
618110 Cotisations reversées	22 755	<i>10,96</i>	25 673	<i>14,82</i>	(2 918)	<i>-11,37</i>
618200 Droits d'auteurs			240	<i>0,14</i>	(240)	<i>-100,00</i>
618310 Documentation techniques	479	<i>0,23</i>	309	<i>0,18</i>	170	<i>54,86</i>
618500 Séminaires conf congrés	20 771	<i>10,00</i>	6 897	<i>3,98</i>	13 874	<i>201,15</i>
622620 Honoraires comptables	2 790	<i>1,34</i>	1 530	<i>0,88</i>	1 260	<i>82,35</i>
623100 Annonces et insertions	1 276	<i>0,61</i>			1 276	
623400 Cadeaux			634	<i>0,37</i>	(634)	<i>-100,00</i>
625100 Voyages et déplacements	30 852	<i>14,86</i>	22 029	<i>12,71</i>	8 823	<i>40,05</i>
625600 Missions réceptions	2 025	<i>0,98</i>	5 448	<i>3,14</i>	(3 422)	<i>-62,82</i>
626300 Affranchissements	165	<i>0,08</i>	264	<i>0,15</i>	(99)	<i>-37,44</i>
626500 Téléphone	812	<i>0,39</i>	1 481	<i>0,85</i>	(669)	<i>-45,19</i>
627500 Frais s/effets, commissions	696	<i>0,34</i>	140	<i>0,08</i>	556	<i>395,86</i>
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>	<b>1 145</b>	<i>0,55</i>	<b>726</b>	<i>0,42</i>	<b>419</b>	<i>57,72</i>
631300 Formation professionnelle cont	1 145	<i>0,55</i>	726	<i>0,42</i>	419	<i>57,72</i>
<b>Rémunération du personnel</b>	<b>15 070</b>	<i>7,26</i>	<b>14 761</b>	<i>8,52</i>	<b>309</b>	<i>2,09</i>
641100 Salaires et appointements	15 070	<i>7,26</i>	14 761	<i>8,52</i>	309	<i>2,09</i>
<b>Charges sociales</b>	<b>3 971</b>	<i>1,91</i>	<b>3 749</b>	<i>2,16</i>	<b>222</b>	<i>5,92</i>
645100 Cotisations urssaf	2 935	<i>1,41</i>	2 741	<i>1,58</i>	194	<i>7,09</i>
645200 Prevoyance ag2r	154	<i>0,07</i>	139	<i>0,08</i>	15	<i>10,64</i>
645310 Cotisations retr cpl et prev.	883	<i>0,43</i>	870	<i>0,50</i>	13	<i>1,48</i>
<b>Dotation aux amortissements</b>	<b>7 148</b>	<i>3,44</i>	<b>2 600</b>	<i>1,50</i>	<b>4 548</b>	<i>174,90</i>
681110 Dot amt immo incorporelles	7 049	<i>3,39</i>	2 600	<i>1,50</i>	4 449	<i>171,08</i>
681120 Dot amort immo corporelles	99	<i>0,05</i>			99	
<b>Autres charges</b>	<b>96 230</b>	<i>46,34</i>	<b>50 370</b>	<i>29,07</i>	<b>45 859</b>	<i>91,04</i>
651000 Redevances brevets, concession	1 731	<i>0,83</i>			1 731	
658000 Perte gestion courante	58	<i>0,03</i>			58	<i>N/S</i>
658700 Forfait journalier	94 440	<i>45,48</i>	50 370	<i>29,07</i>	44 070	<i>87,49</i>
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(4 940)</b>	<i>-2,38</i>	<b>34 578</b>	<i>19,96</i>	<b>(39 518)</b>	<i>-114,29</i>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>735</b>	<i>0,35</i>			<b>735</b>	

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2017 12		01/01/2016 12		Variations	%
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		
<b>Intérêts et produits financiers</b>	<b>735</b>	<b>0,35</b>			<b>735</b>	
762000 Prod. autres immos financières	735	0,35			735	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(4 204)</b>	<b>-2,02</b>	<b>34 578</b>	<b>19,96</b>	<b>(38 783)</b>	<b>-112,16</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>717</b>	<b>0,35</b>			<b>717</b>	
771800 Produits exceptionnels	717	0,35			717	
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>3 750</b>	<b>2,16</b>	<b>(3 750)</b>	<b>-100,00</b>
671800 Charge exceptionnelles			3 750	2,16	(3 750)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>717</b>	<b>0,35</b>	<b>(3 750)</b>	<b>-2,16</b>	<b>4 467</b>	<b>119,11</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>209 116</b>	<b>100,70</b>	<b>173 255</b>	<b>100,00</b>	<b>35 861</b>	<b>20,70</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>212 604</b>	<b>102,38</b>	<b>142 427</b>	<b>82,21</b>	<b>70 177</b>	<b>49,27</b>
<b>Résultat</b>	<b>(3 488)</b>	<b>-1,68</b>	<b>30 828</b>	<b>17,79</b>	<b>(34 316)</b>	<b>-111,31</b>
<b>Contribution en nature - Produits</b>						
<b>Contribution en nature - Charges</b>						

## **Etats financiers au 31/12/2017**

**ANNEXE**

# Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

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 **291 694** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **209 116** euros et un total **charges** de **212 604** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-3 488** 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.

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## Créances et dettes

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

# Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

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.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	20 802		24 512			45 314
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>20 802</b>		<b>24 512</b>			<b>45 314</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 048		879			2 927
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 048</b>		<b>879</b>			<b>2 927</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>22 850</b>		<b>25 391</b>			<b>48 241</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	17 833	7 049		24 882
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>17 833</b>	<b>7 049</b>		<b>24 882</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	2 048	99		2 147
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 048</b>	<b>99</b>		<b>2 147</b>
<b>TOTAL</b>	<b>19 881</b>	<b>7 148</b>		<b>27 029</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							



# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances		839	839	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>839</b>	<b>839</b>	
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
<b>DETTES</b>	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	1 560	1 560		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 010	2 010		
	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	50 000	50 000		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>53 570</b>	<b>53 570</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2017

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>1 635</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>1 560</b>
<i>Fournisseurs factures non parv</i>	<i>1 560</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>75</b>
<i>Org. soc. autr. charges à pay.</i>	<i>75</i>	