ASSOCIATION ABRI DE LA PROVIDENCE
11, Cour des Petites Maisons
49100 ANGERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux membres de l'Assemblée,

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

- ***Le contrôle des comptes annuels,***

de l'association ABRI DE LA PROVIDENCE, 11, Cour des Petites Maisons 49100 ANGERS, 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 Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables – Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et au compte de résultat – Provisions pour risques et charges et fonds dédiés » de l'annexe concernant la provision pour risque de licenciement de l'ensemble du personnel du service MINEURS.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable, sur les bases des éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes, des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'Assemblée sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la première partie de ce rapport.

Fait à ANGERS, le 17 mai 2017

Pour la SOVECO
Commissaire aux Comptes

Ph. CAMPORA

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2016 Brut	Amort. Prov.	Net	Au 31/12/2015 Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 077	7 300	1 777	
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 275 872	555 353	720 519	787 589
Installations tech., matériel et outillages industriels	142 974	122 076	20 898	10 733
Autres	450 719	394 221	56 498	27 120
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	407		407	1 587
Prêts	303		303	400
Autres	31 426		31 426	31 379
TOTAL (I)	1 910 777	1 078 950	831 827	858 809
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	426		426	1 782
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	1 199 900		1 199 900	805 698
Valeurs mobilières de placement	208		208	208
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 621 514		1 621 514	1 270 157
Charges constatées d'avance (2)	8 662		8 662	7 892
TOTAL (III)	2 830 708		2 830 708	2 085 736
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	4 741 485	1 078 950	3 662 536	2 944 545
(1) Dont à moins d'un an			2 883	2 968
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2016 Net	Au 31/12/2015 Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	274 602	274 602
Ecarts de réévaluation		
Réserves	14 283	(2 511)
Report à nouveau	(397 129)	(516 482)
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	378 590	141 988
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	15 238	20 000
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	37 935	23 020
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	330 823	356 531
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	654 341	297 146
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques	195 952	23 750
Provisions pour charges	7 841	5 582
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	1 315 909	1 403 075
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	1 519 701	1 432 407
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	482 649	488 379
Emprunts et dettes financières diverses	12 064	9 050
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	301 507	302 927
Dettes fiscales et sociales	335 116	349 527
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 866	47 080
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	336 290	18 030
TOTAL (IV)	1 488 493	1 214 992
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I a V)	3 662 536	2 944 545
(1) Dont à moins d'un an	1 066 832	774 822
(1) Dont à plus d'un an	421 661	440 170
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		9 994
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2016 au 31/12/2016 France	Exportation	Total	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015 Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	1 650		1 650	37 140
Chiffre d'affaires Net	1 650		1 650	37 140
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 129 917	4 649 650
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges			714 141	427 284
Cotisations			70	50
Autres produits (hors cotisations)			400 436	409 674
TOTAL (I)			7 246 213	5 523 798
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes			3 406 537	2 651 271
Impôts, taxes et versements assimilés			184 625	176 776
Salaires et traitements			1 625 381	1 585 149
Charges sociales			716 649	717 978
Dotations aux amortissements sur immobilisations			102 089	94 535
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			623 080	182 561
Dotations aux provisions			180 211	25 332
Autres charges			5 987	1 462
TOTAL (II)			6 844 559	5 435 064
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			401 654	88 734
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 077	5 117
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			4 077	5 117
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			6 575	7 602
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			6 575	7 602
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(2 498)	(2 485)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			399 156	86 249

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	31 262	34 579
Sur opérations en capital	25 708	30 580
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		2 400
TOTAL (VII)	56 970	67 559
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	77 536	11 820
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	77 536	11 820
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(20 566)	55 739
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	7 307 260	5 596 474
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	6 928 671	5 454 486
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	378 590	141 988

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total du bilan avant répartition est de 3 662 536 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 378 590 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.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement N°1999-01 consolidé du Comité de la Règlementation Comptable.

Les conventions générales 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Faits caractéristiques

Le service POLE REGUL est fermé depuis 02/2015 faute de financement. Or, la présence de 2 familles dans les logements début 2016 sur ce dispositif a conduit à de nouvelles dépenses. Le service MINEUR ouvert depuis le 1er février 2015 s'est très nettement développé en terme d'activité.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changements comptables

- Changement de méthodes comptables :

Il n'y a aucun changement sur cet exercice.

Modification de présentation depuis 2013

Nous rappelons que pour une meilleure lisibilité une modification de présentation est appliquée depuis 2013. La dotation et la reprise pour fonds dédiés est habituellement constatée en bas du compte de résultat, au vue de la réglementation comptable.

Les fonds dédiés correspondent à des retraitements de subventions d'un exercice qu'il convient de reporter sur l'exercice suivant compte tenu de la non réalisation totale d'une ou plusieurs actions pour lesquelles elles étaient destinées. Il s'agit donc d'éléments d'exploitation.

Afin de garantir une meilleure lisibilité, le Conseil d'Administration a demandé à retraiter la constatation des fonds dédiés en exploitation à partir des comptes 2013. Cela a pour objectif de faire apparaître le véritable résultat d'exploitation en tenant compte des subventions non utilisées.

Immobilisations corporelles

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

• Constructions	20 à 50 ans,
• Agencements et aménagements des constructions	5 à 30 ans,
• Installations industrielles	2 à 10 ans,
• Matériel et outillage	2 à 7 ans,
• Matériel de transport	2 à 5 ans,
• Mobilier de bureau	2 à 7 ans.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Provisions pour risques et charges et fonds dédiés

A la date du 31 décembre 2016, des provisions pour risques et charges ont été calculées et comptabilisées au passif du bilan.
Elles concernent principalement les frais de d'entretien et de réparation, du parc de logements utilisés par certains services (CHRS, BRIN D'ESPOIR, HUDC et CADA), qui seront réalisés à partir de 2017 après la sortie des locataires actuels.
La provision a été estimée soit sur la base de devis connus et selon l'historique des travaux faits sur d'autres logements par le passé.

Dans le cadre de son action 2016, l'association n'a pas pu accompagner tous les mineurs prévus dans la convention 2016. A ce titre, un produit constaté d'avance a été constaté à hauteur de 321 290 €uros sur les produits attribués pour l'année 2016.

Par ailleurs, compte tenu du caractère expérimental de l'action, une provision pour risque de licenciement de l'ensemble du personnel a été constatée à hauteur de 107 186 €uros.

Par ailleurs, des provisions fonds dédiés ont été comptabilisées à hauteur de :

- 126 536.74 €uros : aides financières non distribués telles que les séjours vacances non sollicités par les jeunes malgré l'offre de l'Association ainsi que les frais de cantine inférieures au budget.

- 9 673.69 €uros : Frais d'entretien des appartements non utilisés car l'ensemble des logements n'étaient pas disponibles.

- 26 432.17 €uros : Frais d'aménagement des appartements non utilisés pour les mêmes raisons que celles citées ci-dessus.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de

SOVECO
Commissaire aux Comptes

simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2016) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.42%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Compte tenu du caractère imminent de départ à la retraite de 3 salariés (départs programmés en 2017 et 2018), une provision a été constituée à hauteur du montant estimé à la charge de l'association. En effet, l'association a reçu de la DDCS une contribution non reconductible de 40 252 euros destinée à couvrir partiellement ces 3 départs. Seul le montant net a été comptabilisé pour un montant de 21 381 €uros.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8 640 € TTC.

Parmi cette somme, 2 400 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	150 537
TOTAL	150 537

Les autres engagements correspondent aux indemnités départ à la retraite pour un montant total de 212 170 €. A ce montant, ont été déduit :
- La DDCS a déjà versé la somme de 40 252 €uros pour couvrir partiellement les prochains départs à la retraite.
- Par ailleurs, une provision pour départ à la retraite a été dotée en provision pour risques et charges à hauteur de 21 381 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	218 813				218 813
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	23 297				23 297
- Apports sans droit de reprise	9 854				9 854
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	22 638				22 638
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	(2 511)	16 794			14 283
Report à nouveau	(516 482)	125 194		5 841	(397 129)
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	141 988	(141 988)	378 590		378 590
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports	20 000			4 762	15 238
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	23 020	(23 020)	37 935		37 935
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	356 531			25 708	330 823
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	297 146	(23 020)	416 525	36 310	654 341

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Affectés à des biens renouvelables par l'association avec droit de reprise				
TOTAL				
Affectés à des biens non renouvelables par l'association				
Subventions Brin	44 513	46 305	4 163	14 078
Subvention Association	400 000	583 117	21 545	316 745
TOTAL	444 513	629 422	25 708	330 823

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
CHRS -DDCS 2013 CNR	17 000	9 076	9 076		
CHRS - DGF 2015 CHAMPIGNY	40 252	40 252			40 252
ASIUR - DDCS 2015	12 425	12 425			12 425
ASIUR - DDASS SUBV.HIVE	95 000	46 730			46 730
ASIUR - DDASS HEBERGEMENT	268 269	100 000			100 000
SAMU - DDCS 2014 RENFORT	16 260	16 260			16 260
SAMU - DDCS 2014 EQUIPE	37 790	37 790			37 790
SERV.115 - DDCS 2014 FDS HIVER.	30 690	30 690			30 690
ROUCHY - DDCS 2014	483 376	413 084	28 993		384 091
ROUCHY - DDCS 2015	13 287	13 287			13 287
HOTELS - FONDS 2014	215 002	215 002	215 002		
HOTEL - FONDS 2015	544 213	351 883	351 883	331 134	331 134
ASSOCIATION - REGION 2015 MIGR	8 000	8 000	8 000		
MINEUR - FONDS 2015	11 305	11 305			11 305
MINEUR - AIDES FINANCIERES 201(	126 537			126 537	126 537
MINEUR - 2016 ENT.APPART.	9 674			9 674	9 674
MINEUR - 2016 AMENAG.APPART	26 432			26 432	26 432
MINEUR - 2016 MAT.LOG.FORM.	41 680			41 680	41 680
PUM - DDCS 2015	97 293	97 293	97 293		
PUM - DDCS 2016 NUITEES	50 947			50 947	50 947
PUM - DDCS 2016 SOLDE FORF.INS	1 741			1 741	1 741
PUM - DDCS 2015 SALAIRES	13 000			13 000	13 000
CADA - AIDE ADA	15 590			15 590	15 590
CHRS - FONDS 2016 LOGICIEL	6 346			6 346	6 346
TOTAL	2 182 108	1 403 077	710 247	623 080	1 315 910

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 992		1 974
TOTAL	11 992		1 974
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	787 355		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	488 516		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	128 692		29 024
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	82 457		
Mat. de transport	206 441		7 490
Mat. de bureau et info., mobilier	130 135		37 849
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 823 597		74 363
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 587		
Prêts et autres immobilisations financières	31 779		4 552
TOTAL	33 366		4 552
TOTAL GENERAL	1 868 954		80 889

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		4 890	9 077	
TOTAL		4 890	9 077	
Terrains				
Constructions sur sol propre			787 355	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			488 516	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		14 742	142 974	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			82 457	
Mat. de transport			213 931	
Mat. de bureau et info., mobilier		13 653	154 331	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		28 395	1 869 565	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		1 180	407	
Prêts et autres immobilisations financières		4 602	31 729	
TOTAL		5 782	32 136	
TOTAL GENERAL		39 067	1 910 777	

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Etat des amortissements

Cadre A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	11 992	198	4 890	7 300
TOTAL	11 992	198	4 890	7 300
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	336 836	38 883		375 719
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	151 446	28 188		179 634
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	117 959	18 859	14 742	122 076
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	74 583	1 056		75 638
Matériel de transport	194 596	7 226		201 822
Mat. de bureau et informatique, mobilier	122 733	7 680	13 653	116 761
Emballages récup. et divers				
TOTAL	998 154	101 891	28 395	1 071 650
TOTAL GENERAL	1 010 146	102 089	33 285	1 078 950

Cadre B IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Cadre C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	29 332	180 211	5 750		203 793
TOTAL II	29 332	180 211	5 750		203 793

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	29 332	180 211	5 750		203 793
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		180 211	5 750		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	303	303	
Autres immobilisations financières	31 426	28 543	2 883
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
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	1 123 096	1 123 096	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	76 804	76 804	
Charges constatées d'avance	8 662	8 662	
TOTAL	1 240 291	1 237 407	2 883
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	303		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	482 649	60 988	167 896	253 765
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	12 064	12 064		
Fournisseurs et comptes rattachés	301 507	301 507		
Personnel et comptes rattachés	121 819	121 819		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	197 327	197 327		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 970	15 970		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	20 866	20 866		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	336 290	336 290		
TOTAL	1 488 493	1 066 832	167 896	253 765
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	55 100			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	60 830			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	75 900.56	64 587.76
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	75 900.56	64 587.76

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	**75 900.56**	**64 587.76**
409800 Rrr a obten.avoir a recev	1 142.89	894.14
438700 Cpam	-0.30	
448700 Etat produits a recevoir		2 995.00
468700 Divers prod. a recevoir	74 757.97	60 698.62
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	75 900.56	64 587.76

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 961.25	82 902.86
Dettes fiscales et sociales	179 209.01	198 680.02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	635.61	4 441.44
TOTAL	277 805.87	286 024.32

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**97 961.25**	**82 902.86**
408000 Fourn. fact.non parvenues	97 961.25	82 902.86
Dettes fiscales et sociales	**179 209.01**	**198 680.02**
428200 Dettes prov./conges payes	109 990.00	118 370.22
428600 Personnel - autres charg.	2 969.01	10 207.75
438200 Charg.soc./conges a payer	46 922.00	49 801.86
438600 Autr.charg.social.a payer	6 977.00	6 977.00
448200 Charg.fis./conges a payer	12 351.00	13 323.19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**635.61**	**4 441.44**
468600 Divers charges a payer	635.61	4 441.44
TOTAL	277 805.87	286 024.32

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Produits d'exploitation	336 290	18 030
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	336 290	18 030

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Charges d'exploitation	8 662	7 892
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	8 662	7 892

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Astreintes MONTJOIE	7 219
Total	7 219

SOVECO
Commissaire aux Compt

Détail du résultat exceptionnel

Compte de résultat	Solde 31/12/2016	Solde 31/12/2015	Variation Montant	Variation %
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31 261.70	34 579.38	-3 317.68	-9.59
771300 Liberalites recues	19 947.59	3 352.70	16 594.89	494.93
772000 Produits sur exercice ant	11 314.11	31 226.68	-19 912.57	-63.77
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 707.94	30 579.73	-4 871.79	-15.93
775000 Produits ces.elts d_actif		1 800.00	-1 800.00	-100.00
777000 Qp subv. viree au result.	25 707.94	28 779.73	-3 071.79	-10.67
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		2 400.00	-2 400.00	-100.00
787500 Repr./prov.risq.charg.exc		2 400.00	-2 400.00	-100.00
TOTAL DES PRODUITS	56 969.64	67 559.11	(10 589.47)	(15.67)
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	77 536.06	11 820.25	65 715.81	555.97
671200 Penalites amendes	814.52	95.00	719.52	757.89
672000 Charges exploit./exer.ant	76 721.54	11 725.25	64 996.29	554.35
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES	77 536.06	11 820.25	65 715.81	555.96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(20 566.42)	55 738.86	(76 305.28)	(136.90)

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Tableau de financement modèle PCG

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	551 340	54 775
ACQUISITION ELMTS. ACTIFS IMMOB.			**CESSIONS ELMTS. ACTIFS IMMOB.**		
Immobilisations incorporelles	1 974		Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	74 363	16 437	Immobilisations corporelles		1 800
Immobilisations financières	4 552	1 716	Immobilisations financières	5 782	1 347
			AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Capital ou apports		20 000
Réduction capitaux propres	4 762		Autres capitaux propres		
Rembourst dettes financières	60 830	57 260	Augmentation dettes financières	58 115	
TOTAL EMPLOIS	146 481	75 413	TOTAL RESSOURCES	615 236	77 922
RESSOURCE NETTE	468 755	2 509	EMPLOI NET		

Variation du fonds de roulement net global	Besoins (B)	Dégage-ments(D)	Solde N (D-B)	Solde N-1
VARIATIONS EXPLOITATION				
Variations des actifs d'exploitation				
-Stocks et en-cours				
-Avances et acomptes versés sur commandes		1 356		
-Créances clients, comptes rattachés et autres créances	380 819			
Variations des dettes d'exploitation				
-Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
-Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes		302 430		
TOTAUX EXPLOITATION	380 819	303 786		
A) VARIATION NETTE EXPLOITATION			(77 033)	(145 226)
VARIATIONS HORS EXPLOITATION				
Variations des autres débiteurs	14 152			
Variations des autres créditeurs	26 213			
TOTAUX HORS EXPLOITATION	40 365			
B) VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION			(40 365)	67 403
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT			(117 399)	(77 823)
VARIATIONS TRESORERIE				
Variations des disponibilités	351 357			
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque				
TOTAUX TRESORERIE	351 357			
C) VARIATION NETTE TRESORERIE			(351 357)	75 314
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C]				
Emploi net			468 755	2 509
Ressource nette				

SOVECO
Commissaire aux Comptes