

Association LIGUE CORSE DE JUDO

23, avenue Maréchal Juin

Résidence Monte e Mare

20090 AJACCIO

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Activité principale de l'association : Activités de clubs de sports

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à AJACCIO

Le 24/05/2017

Christophe PAOLI

Expert-comptable

DSP AUDIT & EXPERTISE

Boulevard Louis CAMPI

Rés. Opéra - Immeuble Traviata

20090 AJACCIO

04.95.22.71.47

COMPTES ANNUELS du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 14

DSP AUDIT & EXPERTISE

Boulevard Louis CAMPI
Rés. Opéra - Immeuble Traviata
20090 AJACCIO
04.95.22.71.47

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association LIGUE CORSE DE JUDO
23, avenue Maréchal Juin
Résidence Monte e Mare
20090 AJACCIO

pour l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016,

et conformément à ma lettre de mission en date du 06/07/2012, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

A l'exception de la diligence suivante susceptible d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes:

Les pièces comptables concernant les valeurs mobilières de placement ne m'ayant pas été transmises, il ne m'a pas été possible de m'assurer de la cohérence et la vraisemblance de ce poste.

Sur la base de mes travaux, et sous réserve de l'incidence de l'observation décrite dans le paragraphe ci-dessus, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	129 563.27 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	83 867.97 Euros
- Résultat net comptable,	89 298.05 Euros

Fait à AJACCIO
Le 24/05/2017

Christophe PAOLI
Expert-comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 528	3 528				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	33 845	33 845		541	541	100.00
	Autres immobilisations corporelles	35 717	35 044	673	2 134	1 461	68.47
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	73 090	72 417	673	2 675	2 002	74.84	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	834		834	1 508	675	44.72
	Avances et acomptes versés sur commandes	400		400		400	
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	153		153	3 432	3 279	95.54
	Autres créances	28 715		28 715	67 517	38 802	57.47
Valeurs mobilières de placement	7 471	7 471		7 471	7 471	100.00	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	89 709		89 709	19 271	70 438	365.51	
Charges constatées d'avance (3)	9 079		9 079	378	8 701	NS	
Total III	136 362	7 471	128 890	99 578	29 313	29.44	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	209 452	79 889	129 563	102 253	27 311	26.71	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016	12	Exercice N-1 31/12/2015	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	294 002		294 002			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	397 280		395 811		1 469	0.37
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	89 298		1 469		90 767	NS
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	13 980		103 278		89 298	86.46	
	Total II						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques			5 120		5 120	100.00
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III			5 120		5 120	100.00	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			63		63	100.00
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 543		200 347		56 804	28.35
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes							
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	143 543		200 411		56 867	28.38
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		129 563		102 253		27 311	26.71

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

143 543 200 411

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

63

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	3 610		1 710		1 900	111.11
Production vendue de Biens et Services	80 258		55 155		25 103	45.51
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	109 686		104 445		5 241	5.02
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 507				5 507	
Collectes						
Cotisations	6 991		7 234		242	3.35
Autres produits	8		69		61	87.97
Total I	206 061		168 613		37 448	22.21
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	838		838			
Variation de stock (marchandises)	675		122		796	655.17
Achats de matières premières et autres approvisionnements	400		661		261	39.53
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	131 898		171 997		40 099	23.31
Impôts, taxes et versements assimilés			42		42	100.00
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	893		1 734		841	48.50
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)			0		0	100.00
Total II	134 703		175 151		40 447	23.09
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	71 357		6 538		77 895	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations		4		15	11	72.70
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		41		3	38	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		45		17	27	157.46
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions		7 471			7 471	
Intérêts et charges assimilées		3		5	2	34.02
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		7 475		5	7 470	NS
2. Résultat financier (V-VI)		7 430		13	7 442	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		63 927		6 526	70 453	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		26 605		5 164	21 441	415.23
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		26 605		5 164	21 441	415.23
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		125		107	18	16.93
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 109			1 109	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		1 234		107	1 127	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		25 371		5 057	20 314	401.72
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		232 710		173 794	58 917	33.90
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		143 412		175 262	31 850	18.17
Solde intermédiaire		89 298		1 469	90 767	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		89 298		1 469	90 767	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LOGICIEL SITE INTERNET	3 528	3 528		
28050000 AMORT.LOGICIEL SITE INTERNET	3 528	3 528		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		541	541	100.00
21540000 EQUIPEMETS & MATERIELS SPORTIFS	33 845	36 414	2 569	7.06
28154000 AMORT.EQUIPEMETS & MAT.SPORTIFS	33 845	35 873	2 028	5.65
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	673	2 134	1 461	68.47
21810000 AMENAGEMENT & AGENCT DIVERS	25 212	25 212		
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	10 505	18 525	8 019	43.29
28181000 AMORT.AMENAGMT & AGENCT DIVERS	25 212	25 212		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQ.	9 833	16 391	6 558	40.01
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	673	2 675	2 002	74.84
MARCHANDISES	834	1 508	675	44.72
37300000 STOCKS PASSEPORTS SPORTIFS	834	1 508	675	44.72
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	400		400	
40910000 FOURNISS. AVANCES ET ACOMPTE	400		400	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	153	3 432	3 279	95.54
41100000 CLIENTS	153	3 432	3 279	95.54
AUTRES CREANCES	28 715	67 517	38 802	57.47
40100000 FOURNISSEURS	195	195		
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	3 632	66 945	63 313	94.57
44710000 TAXES SUR LES SALAIRES		377	377	100.00
46870000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	24 888		24 888	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		7 471	7 471	100.00
50300000 VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	7 471	7 471		
59030000 PROV.POUR DEPRECIATION DES VMP	7 471		7 471	
DISPONIBILITES	89 709	19 271	70 438	365.51
51120000 VALEURS A L'ENCAISSEMENT		1 290	1 290	100.00
51200000 CREDIT LYONNAIS	88 749	17 140	71 608	417.78
51210000 LIVRET LCL	634	633	1	0.21
51220000 COMPTE LIVRET CAISSE EPARGNE	38	0	37	NS
51280000 CAISSE EPARGNE	102	193	91	47.04
53000000 CAISSE	186	14	172	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 079	378	8 701	NS
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 079	378	8 701	NS
TOTAL ACTIF CIRCULANT	128 890	99 578	29 313	29.44
TOTAL GENERAL	129 563	102 253	27 311	26.71

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	294 002	294 002		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	294 002	294 002		
REPORT A NOUVEAU	397 280	395 811	1 469	0.37
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	424 256	424 256		
12000000 RESULTAT DE L'EXERCICE	28 445	28 445		
12900000 RESULTAT DE L'EXERCICE (PERTE)	1 469		1 469	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	89 298	1 469	90 767	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	13 980	103 278	89 298	86.46
PROVISIONS POUR RISQUES		5 120	5 120	100.00
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES		5 120	5 120	100.00
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		5 120	5 120	100.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		63	63	100.00
51400000 LA POSTE CHEQUES POSTAUX		63	63	100.00
51811000 INTERETS COURUS A PAYER		1	1	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	143 543	200 347	56 804	28.35
40100000 FOURNISSEURS	143 543	185 415	41 871	22.58
40810000 FRS - FACTURES NON PARVENUES		14 933	14 933	100.00
TOTAL DETTES	143 543	200 411	56 867	28.38
TOTAL GENERAL	129 563	102 253	27 311	26.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	3 610	1 710	1 900	111.11
70730000 VENTES PASSEPORTS SPORTIFS	3 610	1 710	1 900	111.11
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	80 258	55 155	25 103	45.51
70610000 FFJDA BUDGET DE FONCTIONNEMENT	20 273	15 981	4 293	26.86
70660000 FFJDA FND FONDS DE DEPLACEMENT	14 274	7 817	6 457	82.61
70661000 FFJDA FONDS NAT DEPLACEMENT AG	1 137		1 137	
70666000 PRESTATIONS CADRE TECHNIQUE	6 000	6 000		
70881000 PARTICIPATION DES STAGIAIRES	38 574	25 358	13 216	52.12
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	109 686	104 445	5 241	5.02
74110100 SUBVENTION DIRECTION JEUNESSE	22 500	22 000	500	2.27
74120100 SUBVENTION OTC DEPLACTS POLE	4 186	12 945	8 759	67.66
74210100 SUBVENTION CTC-AIDE HT NIVEAU	20 000	21 000	1 000	4.76
74211000 SUBV.CTC-FONCTIONNEMENT LIGUE	31 000	35 000	4 000	11.43
74211100 SUBV.CTC FONCTIONNEMENT POLE	19 000		19 000	
74212000 SUBVENTION CTC - CNDS	13 000	12 000	1 000	8.33
74230000 SUBVENTION DRJSCSC SANTE		1 500	1 500	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	5 507		5 507	
78150000 REP.PROV.P/RISQUES ET CHARGES	5 120		5 120	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	387		387	
COTISATIONS	6 991	7 234	242	3.35
75610000 COTISATIONS CLUBS	6 991	7 234	242	3.35
AUTRES PRODUITS	8	69	61	87.97
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	8	69	61	87.97
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	206 061	168 613	37 448	22.21
ACHATS DE MARCHANDISES	838	838		
60730000 ACHATS PASSEPORTS SPORTIFS	838	838		
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	675	122	796	655.17
60370000 VARIATION DE STOCKS PASSEPORTS	675	122	796	655.17
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	400	661	261	39.53
60220000 COUPES MEDAILLES TROPHEES	400	661	261	39.53
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	131 898	171 997	40 099	23.31
60610000 EAU ET ELECTRICITE		512	512	100.00
60630000 FOURN.ENTRETIEN & PETIT EQUIPT	2 717	3 041	324	10.65
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	817	899	82	9.15
60650000 FRAIS DE TENUES SPORTIVES	5 658	9 988	4 330	43.35
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES		3 205	3 205	100.00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 631	1 512	119	7.86
61400000 CHARGES LOCATIVES		79	79	100.00
61520000 ENTRETIEN & REPARATIONS	25	107	82	76.59
61561000 MAINTENANCE		360	360	100.00
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	435	561	125	22.32
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	117		117	
61850000 FRAIS DE FORMATIONS	408		408	
62101000 FRAIS D'INSCRIPTION TOURNOI	2 710	8 904	6 194	69.56
62260000 HONORAIRES	5 069	4 910	158	3.23

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016	Exercice N-1 31/12/2015	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		31	31	100.00
62280100 HONORAIRES MEDECIN/KINE POLE	5 300	4 320	980	22.69
62370000 PUBLICATIONS	43		43	
62380000 DIVERS POURBOIRES ET DONS	149	297	148	49.82
62512000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	48 161	47 365	795	1.68
62520000 FRAIS DEPLACT COMITE DIRECTEUR	3 780	6 552	2 773	42.32
62522000 INDEMNISATION COMITE SPORTIF		3 685	3 685	100.00
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT		380	380	100.00
62561100 FRAIS D'HEBERGEMENT ATHLETES	68 803	65 609	3 194	4.87
62570000 FRAIS DE RECEPTIONS	1 216	1 560	344	22.07
62610000 FRAIS POSTAUX	300	145	155	107.20
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	4 631	7 116	2 485	34.93
62780000 FRAIS BANCAIRES	317	590	273	46.33
62810000 COTISATIONS DIVERSES	280	270	10	3.70
62900000 REMISES/AUTRES SERV.EXTERIEURS	20 668		20 668	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		42	42	100.00
63331000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT		42	42	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	893	1 734	841	48.50
68112000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	893	1 734	841	48.50
AUTRES CHARGES		0	0	100.00
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE		0	0	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	134 703	175 151	40 447	23.09
RESULTAT D'EXPLOITATION	71 357	6 538	77 895	NS
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	4	15	11	72.70
76100000 INTERETS BANCAIRES CREDITEURS	4	15	11	72.70
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	41	3	38	NS
76400000 REVENUS DES VALEURS MOBILIERES	41	3	38	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	45	17	27	157.46
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	7 471		7 471	
68665000 DOT.PROV.DEPRECIATION DES VMP	7 471		7 471	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	3	5	2	34.02
66160000 INTERETS BANCAIRES DEBITEURS	3	5	2	34.02
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	7 475	5	7 470	NS
RESULTAT FINANCIER	7 430	13	7 442	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	63 927	6 526	70 453	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	26 605	5 164	21 441	415.23
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	26 605	5 164	21 441	415.23
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	26 605	5 164	21 441	415.23

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	125	107	18	16.93
67120000 PENALITES ET AMENDES	125	107	18	16.93
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 109		1 109	
67520000 VCEAC - IMMOB.CORPORELLES	1 109		1 109	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 234	107	1 127	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	25 371	5 057	20 314	401.72
TOTAL PRODUITS	232 710	173 794	58 917	33.90
TOTAL DES CHARGES	143 412	175 262	31 850	18.17
SOLDE INTERMEDIAIRE	89 298	1 469	90 767	NS
EXCEDENTS OU DEFICITS	89 298	1 469	90 767	NS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 129 563.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 206 060.62 Euros et dégageant un excédent de 89 298.05 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 528		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	36 414		
Installations générales agencements aménagements divers	25 212		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 525		
TOTAL	80 151		
TOTAL GENERAL	83 679		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 528	3 528
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 569	33 845	33 845
Installations générales agencements aménagements divers			25 212	25 212
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 019	10 505	10 505
TOTAL		10 589	69 562	69 562
TOTAL GENERAL		10 589	73 090	73 090

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 528			3 528
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	35 873	120	2 148	33 845
Installations générales agencements aménagements divers	25 212			25 212
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 391	773	7 331	9 833
TOTAL	77 476	893	9 480	68 889
TOTAL GENERAL	81 004	893	9 480	72 417

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	120				
Matériel de bureau informatique mobilier	773				
TOTAL	893				
TOTAL GENERAL	893				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	5 120		5 120		
TOTAL	5 120		5 120		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		7 471			7 471
TOTAL		7 471			7 471
TOTAL GENERAL	5 120	7 471	5 120		7 471
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		7 471	5 120		

Etat des échéances des créances et des dettes

<u>Etat des créances</u>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	153	153	
Divers état et autres collectivités publiques	3 632	3 632	
Débiteurs divers	25 083	25 083	
Charges constatées d'avance	9 079	9 079	
TOTAL	37 947	37 947	

<u>Etat des dettes</u>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	143 543	143 543		
TOTAL	143 543	143 543		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	28 520
Total	28 520

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 079
Total	9 079

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Ajustement dette antérieure CSJC	24 827	77180000
- Reclassements de comptes de tiers	1 778	77180000
Total	26 605	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	125	67120000
- Valeurs des éléments d'actif rebutés	1 109	67520000
Total	1 234	

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Autres immobilisations incorporelles	13
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Evaluation des matières et marchandises	13
Evaluation des créances et des dettes	13
Evaluation des valeurs mobilières de placement	14
Disponibilités en Euros	14
Produits à recevoir	14
Charges et produits constatés d'avance	14
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	14

NA = Non Applicable NS = Non significative