

**FINANTIS EXPERTS**  
**58, bis rue de la Chaussée d'Antin**  
**75009 Paris**  
**Tél. : 01.53.20.44.80**  
**Fax : 01.53.20.44.85**

# **ASSOCIATION POUR LA RECHERCHE SUR LE DIABETE**

**(A.R.D.)**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2016

**ASSOCIATION POUR LA RECHERCHE SUR LE  
DIABETE (A.R.D.)**  
Association Loi 1901  
19, Boulevard Malesherbes – 75008 Paris

**ASSOCIATION POUR LA RECHERCHE SUR LE DIABETE**  
**(A.R.D.)**  
**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 Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association pour la Recherche sur le Diabète 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 votre Conseil d'administration. 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association et décrits dans l'annexe comptable, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables retenues et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 de gestion du Conseil d'administration, et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 6 juin 2017

#### **FINANTIS EXPERTS**

*Commissaire aux Comptes*

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'C. PERNOT', is written over the text of the firm and its role.

*Représentée par Carelle PERNOT  
Associé*

**ASSOC. DE RECHERCHE SUR LE DIABETE**  
**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	1 118		1 118	0,17	1 118	0,14
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	4 230	4 230				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	2 800	2 553	247	0,04	559	0,07
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	6 856		6 856	1,03	6 856	0,89
<b>TOTAL (I)</b>	<b>15 003</b>	<b>6 783</b>	<b>8 221</b>	<b>1,23</b>	<b>8 533</b>	<b>1,10</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	12 000		12 000	1,79	12 000	1,55
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	6 306		6 306	0,94	6 018	0,78
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	27 904		27 904	4,17	54 437	7,05
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	527 903		527 903	78,94	619 047	80,14
Charges constatées d'avance	8 100		8 100	1,21	7 875	1,02
<b>TOTAL (II)</b>	<b>582 213</b>		<b>582 213</b>	<b>87,07</b>	<b>699 376</b>	<b>90,53</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)	78 269		78 269	11,70	64 586	8,36
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>675 486</b>	<b>6 783</b>	<b>668 703</b>	<b>100,00</b>	<b>772 495</b>	<b>100,00</b>

**ASSOC. DE RECHERCHE SUR LE DIABETE**  
**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	156 709	23,43	156 709	20,29
Report à nouveau	-101 152	-15,12	-2 779	-0,35
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-67 967</b>	<b>-10,15</b>	<b>-98 373</b>	<b>-12,72</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-12 410</b>	<b>-1,85</b>	<b>55 557</b>	<b>7,19</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques	78 269	11,70	64 586	8,36
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>78 269</b>	<b>11,70</b>	<b>64 586</b>	<b>8,36</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 448	11,98	99 308	12,86
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	22 047	3,30	13 737	1,78
. Organismes sociaux	24 719	3,70	21 905	2,84
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 078	0,16	535	0,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	475 551	71,12	516 867	66,91
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>602 843</b>	<b>90,15</b>	<b>652 352</b>	<b>84,45</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>668 703</b>	<b>100,00</b>	<b>772 495</b>	<b>100,00</b>

**ASSOC. DE RECHERCHE SUR LE DIABETE**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services								
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges					1 312	0,22	-1 312	-100,00
Autres produits			531 391	100,00	588 426	99,78	-57 035	-9,68
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>531 391</b>	<b>100,00</b>	<b>589 738</b>	<b>100,00</b>	<b>-58 347</b>	<b>-9,88</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			379 062	71,33	405 853	68,82	-26 791	-6,59
Impôts, taxes et versements assimilés			1 413	0,27	1 902	0,32	-489	-25,70
Salaires et traitements			107 505	20,23	100 368	17,02	7 137	7,11
Charges sociales			44 376	8,35	42 021	7,13	2 355	5,60
Dotations aux amortissements sur immobilisations			312	0,06	312	0,05		0,00
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			53 005	9,97	100 004	16,96	-46 999	46,99
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>585 674</b>	<b>110,22</b>	<b>650 460</b>	<b>110,30</b>	<b>-64 786</b>	<b>-9,95</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-54 284</b>	<b>-10,21</b>	<b>-60 721</b>	<b>-10,29</b>	<b>6 437</b>	<b>10,60</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges			64 586	12,15	26 935	4,57	37 651	139,78
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>64 586</b>	<b>12,15</b>	<b>26 935</b>	<b>4,57</b>	<b>37 651</b>	<b>139,78</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			78 269	14,73	64 586	10,95	13 683	21,19
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>78 269</b>	<b>14,73</b>	<b>64 586</b>	<b>10,95</b>	<b>13 683</b>	<b>21,19</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-13 683</b>	<b>-2,56</b>	<b>-37 651</b>	<b>-6,37</b>	<b>23 968</b>	<b>63,66</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-67 967</b>	<b>-12,78</b>	<b>-98 373</b>	<b>-16,67</b>	<b>30 406</b>	<b>30,91</b>

**ASSOC. DE RECHERCHE SUR LE DIABETE**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges  <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions  <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b> <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>						
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)  <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>						
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>						
<b>RÉSULTAT NET</b>						
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						
	<b>595 977</b>	112,15	<b>616 673</b>	104,57	<b>-20 696</b>	-3,35
	<b>663 944</b>	124,94	<b>715 046</b>	121,25	<b>-51 102</b>	-7,14
	<b>-67 967</b>	-12,78	<b>-98 373</b>	-16,67	<b>30 406</b>	30,91
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			

## ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 668 703 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant une perte de 98 373 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

### Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 sont établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable relatif au Plan Comptable Général et aux règlements postérieurs, et du règlement CRC 2008-12 afférent à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations.

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.

D'une manière générale, c'est le principe des créances et des dettes (et non des recettes/dépenses) qui a été retenu pour l'établissement des comptes.

Les chèques reçus et encaissés en 2017, en réponse à des mailings de l'année 2016, et pour lesquels des reçus fiscaux ont été établis sur l'année 2016, sont inclus dans les recettes encaissées en 2016. Leur montant figure en produits à recevoir.

### Éléments de l'exercice

Pas d'évènement significatif au cours de l'année.

### Événements postérieurs

Aucun événement n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

## NOTE SUR LES ETATS FINANCIERS

### Immobilisations & amortissements

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue comme indiquée ci-dessous :

- Site internet : Linéaire - 2 ans
- Matériel informatique : Linéaire - 3 ans

### Créances et dettes

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

### Fond associatifs

La rubrique « fonds associatifs » correspond au cumul des résultats comptables constatés depuis l'origine de l'association et acquis définitivement à celle-ci.

### Comptes en devises

Les comptes de dettes comprennent des montants en devises (dollars). Chaque mouvement en dollars est converti en euros au cours de la dernière transaction du mois.

Le solde des comptes en devises correspond à la contre valeur en euros des montants en devises valorisés au cours du 31 décembre 2016.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ». Les pertes de change latentes non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

### Provision pour risques et charges

Les risques identifiés à la clôture de l'exercice, avec une probabilité d'occurrence et pour un montant significatif, donnent lieu à provision.

Pour 2016, une provision pour pertes de change a été comptabilisée.

### Crédit Bail

Néant.

### Indemnités de fin de carrière

L'indemnité de fin de carrière, calculée selon une méthode actuarielle, en fonction des données connues à ce jour, charges sociales incluses, pour l'ensemble du personnel est estimée à 9 222 euros.

L'hypothèse retenue est le départ volontaire des salariés à la date où ils peuvent bénéficier de leur retraite à taux plein.

### Rémunération des dirigeants

Les membres du Conseil d'Administration ne reçoivent aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage particulier au titre de leur fonction.

Les statuts ne prévoient pas d'attribution d'actif, à quelque moment que ce soit, aux membres du Conseil d'Administration.

### Droits individuels à la formation (DIF)

Institué par la loi du 4 mars 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie et au dialogue social, le DIF a pour objet de permettre à tout salarié ayant au moins un an d'ancienneté de se constituer un capital en temps de formation.

Au 31 décembre 2016, les droits acquis par les salariés s'élèvent à 225 heures de formation cumulés, soit un coût évalué à 8.864 €.

### Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

### Assistance de l'association DRWF

ARD n'a supporté en 2016 aucun coûts refacturés par DRWF.

DRWF (Diabetes Research and Wellness Fondation) est une association située aux Etats-Unis, poursuivant les mêmes buts que ARD.

### Engagements financiers

Aucune caution, Hypothèque ou garantie n'a été ni donnée ni reçue par l'association qui poursuivrait ses effets à la fin de l'exercice.

### Notes sur les comptes Emploi Ressources

#### **Origine des ressources**

Les ressources de l'association proviennent des dons obtenus à l'occasion de sollicitations des donateurs.

#### **Emploi des fonds**

Les fonds collectés sont notamment utilisés pour la réalisation des missions suivantes :

- Financement de la recherche scientifique et médicale (ressources affectées aux programmes).
- Information et sensibilisation du public.

Les dépenses liées à l'information et à la sensibilisation du public correspondent à un pourcentage du total des coûts de production et d'envoi des mailings (création, papier, impression, premiums, transport et affranchissement). La procédure utilisée pour le calcul de ce pourcentage est décrite au paragraphe 3 de cette section.

- Des charges de personnel, loyers, communication ...

Au 31 décembre 2016, le traitement permet d'obtenir les résultats suivants :

- Coût total des dépenses liées aux mailings (y compris traitement des réponses).	213.424 €
- Coût identifié comme se rapportant à l'information et la sensibilisation du public : rubrique « Information du public ».	193.900 €
- Coût identifié comme se rapportant à l'obtention de dons rubrique « Frais de recherche de fonds », y compris le traitement des réponses.	19.524 €
- Le compte Emploi Ressources présente un montant de ressources affectées à l'information du public de :	193.900 €
- Dépenses de mailing affectées à l'information du public (voir ci-dessus)	193.900 €

#### **Procédure de répartition des coûts des activités à objectifs multiples**

Cette section explique la procédure utilisée afin de répartir les coûts par objectif de l'activité d'envoi de courriers dont les objectifs sont multiples.

ARD procède à l'envoi de courriers afin de sensibiliser le public à la maladie du diabète, à ses risques et ses symptômes, afin d'apporter de l'information et des encouragements aux personnes atteintes de cette maladie (coûts liés aux programmes sociaux de l'ARD) et afin d'appeler à la générosité du public (coûts liés à la collecte de fonds).

Etant donné que les courriers sont conçus pour répondre à des objectifs distincts, les coûts associés sont répartis en fonction de leur objectif : programmes sociaux, collecte de fonds ou élément neutre.

Chaque pièce du courrier est examinée séparément afin de déterminer les parts qui correspondent à chacun des objectifs : « mission sociale », « collecte de fonds » ou « neutre ».

#### **Objectif « mission sociale »**

Tout élément d'information sur le diabète, ses risques, ses symptômes, ses complications ; tout élément encourageant les bonnes habitudes de vie ; l'actualité sur la recherche ou tout autre élément d'information permettant d'accroître ses connaissances sur le diabète.

**Objectif « collecte de fonds »**

Tout élément spécifique faisant appel à la générosité du public que ce soit sous la forme de dons, dons réguliers, ou autre forme.

**Objectif « neutre »**

Les enveloppes porteuses sont des éléments neutres car le courrier ne peut être envoyé sans enveloppe. Cependant, si au dos de l'enveloppe se trouvent des éléments d'information, les coûts de l'enveloppe seront partagés en 50% pour la mission sociale et 50% neutre.

Tout élément qui ne peut être mis dans les catégories « mission sociale », « collecte de fonds » ou un mélange des deux, est placé en catégorie « neutre ».

La mention concernant les données personnelles est requise par la loi et doit être incluse dans chaque courrier. Les coûts associés à cette mention sont placés en catégorie neutre.

**Objets en prime**

Certains courriers contiennent un objet en prime, illustrant le plus souvent le message d'information choisi pour un courrier donné. Par conséquent, le plus souvent, les coûts associés aux objets en prime sont placés dans la catégorie « programmes sociaux ».

Parfois, l'objet en prime sera considéré comme un élément neutre. Ce sera le cas si cet objet est ce qui détermine principalement la personne destinataire à ouvrir le courrier.

**Méthode de répartition des coûts**

A défaut de règles comptables standards couvrant ce sujet, la méthode utilisée pour calculer la répartition des coûts est réalisée en suivant des principes comptables internationalement reconnus établis aux Etats-Unis et au Royaume-Uni. En particulier, le document Statement Of Position 98-2 (SOP 98-2) publié en 1998 par l'organisation nationale professionnelle pour tous les experts-comptables américains (AICPA) décrit la méthode utilisée sous le nom de physical units method (méthode des unités physiques).

Dans cette méthode, l'un ou l'autre des éléments suivants peuvent être utilisés pour calculer la répartition des coûts :

- Le nombre de lignes ou de paragraphes appartenant à chaque catégorie.
- Le pourcentage d'espace occupé par chaque catégorie.
- Les couleurs, polices de caractères, taille du texte utilisées pour susciter une réponse du destinataire.

Chaque pièce du courrier est analysée en fonction de ces éléments et les résultats en pourcentage sont enregistrés dans un tableur. Par ailleurs, le coût total associé à chaque pièce est également enregistré.

Les coûts correspondants à chacun des objectifs (programmes sociaux et collecte de fonds) sont calculés proportionnellement. Une formule permet de répartir proportionnellement les coûts des éléments neutres entre les catégories « programmes sociaux » et « collecte de fonds ».

**Etat des immobilisations**

En €	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	à la fin de l'exercice
<b>Immobilisation incorporelles</b>				
Fonds commercial				
Concess. Dts similaire	1 118			1 117
Autres Immos incorporelles	4 230			4 230
<b>Total I</b>	<b>5 348</b>	-	-	<b>5 347</b>
<b>Immobilisation corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau	2 800			2 800
Autres immobilisations corporelles				
<b>Total II</b>	<b>2 800</b>	-	-	<b>2 800</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Dépôt de garantie	6 856			6 856
<b>Total III</b>	<b>6 856</b>	-	-	<b>6 856</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 003</b>	-	-	<b>15 003</b>

**Etat des amortissements**

En €	Montant des amort. au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. afférents aux éléments sortis et reprises	Montant des amort. à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations corporelles	4 230			4 230
<b>Total I</b>	<b>4 230</b>	-	-	<b>4 230</b>
<b>Immobilisation corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau	2 241	312		2 553
Autres immobilisations corporelles				
<b>Total II</b>	<b>2 241</b>	<b>312</b>	-	<b>2 553</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 471</b>	<b>312</b>	-	<b>6 783</b>

**Etat des provisions**

PROVISIONS (en €)	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires				
Dont majoration exceptionnelles de 30%				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour perte de change	64 586	78 269	64 586	78 269
Autres provisions pour risques et charges				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
Autres dépréciations				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>64 586</b>	<b>78 269</b>	<b>64 586</b>	<b>78 269</b>

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES (en €)	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 856		6 856	
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances				
Avances & acomptes versés sur commandes	12 000	12 000		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale, autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés				
- Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers	34 210	34 210		
Charges constatées d'avance	8 100	8 100		
<b>TOTAL</b>	<b>61 166</b>	<b>54 310</b>	<b>6 856</b>	

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES (en €)	Montant brut	A un an au plus	de 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	79 448	79 448		
Personnel et comptes rattachés	22 047	22 047		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 719	24 719		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 078	1 078		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	475 551	475 551		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>602 843</b>	<b>602 843</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2016	31/12/2015
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<b>CREANCES</b>		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	34 210	60 455
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>		
<b>DISPONIBILITES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>34 210</b>	<b>60 455</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 653	17 345
Dettes fiscales et sociales	31 086	19 507
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>48 739</b>	<b>36 852</b>

Emplois de N = Compte de résultat	Affectation par emploi des ressources collectées auprès du public utilisées sur N
--------------------------------------	--

Ressources collectées sur N = Compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
---	--

		Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		403 088	
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	<b>238 900</b>	<b>238 900</b>	<b>1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC</b>	<b>523 429</b>	<b>523 429</b>
<i>1.1 Réalisées en France</i>	<i>238 900</i>	<i>238 900</i>	<i>1.1 Dons et legs collectés</i>		<i>523 429</i>
- Actions réalisées directement			- Dons manuels non affectés		284 528
Ass Robert Debre prof mallone	15 000	15 000	- Dons manuels affectés		238 900
Inserm lille prof vanthygem	15 000	15 000	- Legs et libéralités non affectés		
Ass. R.Debre prof castell	15 000		- Legs et libéralités affectés		
- Information et sensibilisation du public	193 900	193 900	<i>1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public</i>		
<i>1.2 Réalisées à l'étranger</i>	*	*			
			<b>2 - AUTRES FONDS PRIVÉS</b>		
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>19 524</b>	<b>19 524</b>	<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>		
<i>2.1 Frais d'appel à la générosité du public</i>	<i>19 524</i>	<i>19 524</i>	<b>4 - AUTRES PRODUITS</b>	<b>15</b>	
<i>2.2 Frais de recherche des autres fonds privés</i>	*	*			
<i>2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics</i>	*	*			
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>319 302</b>	<b>319 302</b>			
<b>I - Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat</b>	<b>577 727</b>		<b>I - Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat</b>	<b>523 443</b>	
<b>II - Dotations aux provisions</b>	<b>78 269</b>		<b>II - Reprises des provisions</b>	<b>64 586</b>	
<b>III - Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>			<b>III - Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs</b>		
			<b>IV - Variation des fonds dédiés collectés auprès du public</b>		
<b>IV - Excédent des ressources de l'exercice</b>			<b>V - Insuffisance des ressources de l'exercice</b>	<b>67 967</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>655 996</b>		<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>655 996</b>	
<b>V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes financées par les ressources collectées auprès du public</b>					
<b>VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public</b>					
<b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>577 727</b>	<b>VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>577 727</b>
			<b>Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice</b>		<b>348 790</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>					
Missions sociales			Bénévolat		
Frais de recherche de fonds			Prestations		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
<b>Total</b>			<b>Total</b>		

*En €*

<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>31/12/2016</b>
Fonds associatifs				
Autres reserves	156 709			156 709
Report à nouveau	- 2 779	-98 373		- 101 152
Résultat 2015	- 98 373		-98 373	-
Résultat 2016			-67 967	- 67 967
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>55 557</b>	<b>-98 373</b>	<b>- 30 406</b>	<b>- 12 410</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Dotations</b>	<b>Fonds utilisés</b>	<b>31/12/2016</b>
Sur dons manuels à affecter	-		-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>